

Reformierte Kirchgemeinde
Rüslikon

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	21.08.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	31.08.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.10.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	13.11.2022
Veröffentlichung	23.11.2022

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
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 13
9 Erfolgsrechnung	14 - 20
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	21
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	23-24
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
14 Finanzkennzahlen	26

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**

Mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 46'554.- sollte das Ergebnis 2023 die finanzielle Situation der Kirchgemeinde stärken.

Die finanzielle Lage der Kirchgemeinde kann weiterhin als positiv betrachtet werden. Mit CHF 3'159'563.99 Eigenkapital bei einer Gesamtbilanzsumme von CHF 6'778'637.59 und langfristigen Finanzverbindlichkeiten von CHF 1'600'000.- war die Bilanz der Kirchgemeinde Rüschiikon per Ende 2021 sehr solide. Die Finanzverbindlichkeiten dienen der Finanzierung der Gebäude im Finanzvermögen, die Ende 2021 mit CHF 5'320'773.30 in der Bilanz aufgeführt waren.

Im 4. Quartal 2022 sind alle Wohnungen des Neubaus an der Nidelbadstrasse 64 bereits vermietet, was eine neue Einnahmequelle für die Kirchgemeinde in Aussicht stellt.

Es ist geplant, einen wesentlichen Teil dieser neuen Einnahmen in den ordentlichen Betrieb der Kirchgemeinde zu investieren. Dennoch ist zu bemerken, dass der von der politischen Gemeinde für 2023 geschätzte Fiskalertrag von CHF 1'081'000.- wesentlich tiefer als in den vorgängigen Jahren ausfällt. In den letzten vier Jahren bewegte sich dieser Betrag zwischen CHF 1.4 und CHF 1.6 Millionen. Falls sich diese Zahl nicht wieder nach oben korrigiert, müssten die Mieteinnahmen eingesetzt werden, um die Gesamtrechnung im Gleichgewicht zu halten – wie dies im Budget 2023 bereits der Fall ist.

2. **Aufgabenerfüllung**

Die Kirchgemeinde Rüschiikon war und ist in der Lage ihre Aufgaben zu erfüllen. Im Jahr 2022 konnten einige wichtige Stellen, insbesondere Sozialdiakonie, neu und Katechetinnen, ergänzend besetzt werden. Unsere langjährige Pfarrerin, Anne-Carolin Hopman, hat sich 2022 entschieden, eine neue Herausforderung anzunehmen. Wir sind glücklich mit Pfarrer Ralph Müller einen sehr wertvollen Stellvertreter gefunden zu haben. Die Pfarrwahlkommission arbeitet mit vollem Einsatz daran, eine langfristige Lösung der Kirchgemeinde 2023 präsentieren zu können.

3. **Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget 2022**

Investitionen im Finanzvermögen – Der Bau des Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64 wurde im Sommer 2022 abgeschlossen (Budget 2022 – CHF 1.7 Millionen). 2023 gehen die Investitionen somit wesentlich zurück. An der Mühlestrasse 9 ist die jetzige Heizung in die Jahre gekommen, deshalb wird in ein neues Heizsystem investiert. (Wärmepumpe - Budget 2023 - CHF 52'000.-).

Immobilien im Finanzvermögen – Das Nettoergebnis der Immobilien im Finanzvermögen steigt von CHF 74'917 (Budget '22) auf CHF 301'970 (Budget 23). Die erstmalige Vermietung der sieben Wohnungen des Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64 über das gesamte Jahr schlägt hiermit erstmals positiv zu Buche.

Fiskalertrag – Mit budgetierten CHF 1'083'000.- (Budget '23) gegenüber CHF 1'421'600.- (Budget '22) liegt der Fiskalertrag auf einem Mehrjahrestiefst. Der starke Rückgang der Kapitalsteuern juristischer Personen 2023 um CHF 150'000.- und der Einkommenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre um CHF 126'000.- erklären diesen wesentlichen und einmaligen Rückgang.

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

Die Kirchenpflege schlägt vor den Steuerfuss von 10% beizubehalten. Die neuen Einnahmen der Vermietung des Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64 können den starken Rückgang der Steuererträge im Budget 2023 ausbalancieren.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Rüschtikon am 31.08.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'540'327.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'586'881.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	46'554.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	52'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-52'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'600'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Rüschtikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschtikon 31.08.2022
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin

Frank Oliver Jüdt
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Rüschlikon am 31.08.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'540'327.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'586'881.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	46'554.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	52'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-52'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'600'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Rüschlikon 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 2023 der Kirchgemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon 06.10.2022
Rechnungsprüfungskommission:

Reto Eberle
Präsident

Matthias Zobl
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Rüschlikon am 13.11.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'540'327.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'586'881.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	46'554.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	52'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-52'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'600'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rüschlikon für das Jahr 2023 wird auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8803 Rüschlikon 13.11.2022
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin

Frank Oliver Jüdt
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	1'540'327	1'629'720
Ertrag ohne ordentliche Steuern	326'881	311'973
Zu deckender Aufwandüberschuss	1'213'446	1'317'747
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'600'000.00	13'950'000.00
Steuerfuss	10.00%	10.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	715'000.00	740'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	315'000.00	325'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	180'000.00	130'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	50'000.00	200'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'260'000.00	1'395'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'260'000	1'395'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	46'554	77'253
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	46'554	77'253	62'747.56
- Aufwandüberschuss			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	10'000	10'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	76'554	87'253	72'747.56
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Veränderung der Nettoverschuldung	76'554	87'253	72'747.56
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 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	454'972.40	421'789.49	436'580.47	480'918.00	520'137.00	554'000.00	588'000.00	3'456'397.36	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	448'461.39	384'857.32	437'805.43	492'435.00	481'881.00	490'000.00	495'000.00	3'230'440.14	
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	10'000.00	10'000.00	30'000.00	40'000.00	50'000.00	140'000.00	
36 Transferaufwand	532'560.05	679'168.05	567'017.20	547'684.00	419'449.00	490'000.00	490'000.00	3'725'878.30	
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>1'435'993.84</i>	<i>1'485'814.86</i>	<i>1'451'403.10</i>	<i>1'531'037.00</i>	<i>1'451'467.00</i>	<i>1'574'000.00</i>	<i>1'623'000.00</i>	<i>10'552'715.80</i>	
40 Fiskalertrag	1'548'638.95	1'626'196.25	1'402'992.05	1'421'600.00	1'081'000.00	1'300'000.00	1'300'000.00	9'680'427.25	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	3'120.45	3'642.10	798.75	7'253.00	18'631.00	25'000.00	25'000.00	83'445.30	
43 Verschiedene Erträge	90'905.65	20'339.90	18'077.34	89'120.00	65'120.00	65'000.00	65'000.00	413'562.89	
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	179.80	9'047.75	200.00	100.00	0.00	0.00	9'527.55	
47 Durchlaufende Beiträge	388.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	388.60	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'643'053.65</i>	<i>1'650'358.05</i>	<i>1'430'915.89</i>	<i>1'518'173.00</i>	<i>1'164'851.00</i>	<i>1'390'000.00</i>	<i>1'390'000.00</i>	<i>10'187'351.59</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>207'059.81</i>	<i>164'543.19</i>	<i>-20'487.21</i>	<i>-12'864.00</i>	<i>-286'616.00</i>	<i>-184'000.00</i>	<i>-233'000.00</i>	<i>-365'364.21</i>	
34 Finanzaufwand	91'923.08	26'173.60	15'430.45	63'683.00	68'860.00	70'000.00	70'000.00	406'070.13	
44 Finanzertrag	134'060.85	125'146.76	98'665.22	153'800.00	402'030.00	400'000.00	400'000.00	1'713'702.83	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>42'137.77</i>	<i>98'973.16</i>	<i>83'234.77</i>	<i>90'117.00</i>	<i>333'170.00</i>	<i>330'000.00</i>	<i>330'000.00</i>	<i>1'307'632.70</i>	
Operatives Ergebnis	249'197.58	263'516.35	62'747.56	77'253.00	46'554.00	146'000.00	97'000.00	942'268.49	
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	249'197.58	263'516.35	62'747.56	77'253.00	46'554.00	146'000.00	97'000.00	942'268.49
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	34'515.20	17'050.05	22'558.20	35'000.00	20'000.00	30'000.00	30'000.00	189'123.45	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	34'515.20	17'050.05	22'558.20	35'000.00	20'000.00	30'000.00	30'000.00	189'123.45	
Total Aufwand	1'562'432.12	1'529'038.51	1'489'391.75	1'629'720.00	1'540'327.00	1'674'000.00	1'723'000.00	11'147'909.38	
Total Ertrag	1'811'629.70	1'792'554.86	1'552'139.31	1'706'973.00	1'586'881.00	1'820'000.00	1'820'000.00	12'090'177.87	

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	520'137	480'918	436'580.47
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	481'881	492'435	437'805.43
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	10'000	10'000.00
36	Transferaufwand	419'449	547'684	567'017.20
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'451'467	1'531'037	1'451'403.10
40	Fiskalertrag	1'081'000	1'421'600	1'402'992.05
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	18'631	7'253	798.75
43	Verschiedene Erträge	65'120	89'120	18'077.34
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	100	200	9'047.75
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'164'851	1'518'173	1'430'915.89
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-286'616	-12'864	-20'487.21
34	Finanzaufwand	68'860	63'683	15'430.45
44	Finanzertrag	402'030	153'800	98'665.22
	Ergebnis aus Finanzierung	333'170	90'117	83'234.77
	Operatives Ergebnis	46'554	77'253	62'747.56
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	46'554	77'253	62'747.56
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	20'000	35'000	22'558.20
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	20'000	35'000	22'558.20
	Total Aufwand	1'540'327	1'629'720	1'489'391.75
	Total Ertrag	1'586'881	1'706'973	1'552'139.31

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Budget
2023

Budget
2022

Rechnung
2021

- 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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	52'000	1'700'000	2'511'038.55
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		52'000	1'700'000	2'511'038.55
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		52'000	1'700'000	2'511'038.55
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-52'000	-1'700'000	-2'511'038.55

Budget - Details

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'091'513	107'951	1'069'286	120'573	986'245.94	48'077.09
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	263'786	2'470	263'968	3'570	297'414.03	1'445.39
3501	Gottesdienst	101'862	2'500	102'192	1'500	93'500.99	778.75
3502	Diakonie und Seelsorge	227'445	13'150	270'645	56'803	137'681.67	2'705.00
3503	Bildung und Spiritualität	112'982	26'431	89'376	13'300	88'157.87	4'388.70
3504	Kultur	82'060	39'200	69'760	21'200	41'622.62	13'034.80
3506	Kirchliche Liegenschaften	303'378	24'200	273'345	24'200	327'868.76	25'724.45
9	FINANZEN UND STEUERN	448'814	1'478'930	560'434	1'586'400	503'145.81	1'504'062.22
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'500	1'081'000	1'500	1'421'600	8'731.91	1'402'992.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	329'454	0	451'251	0	453'012.40	8'946.00
9610	Zinsen	24'000	1'000	18'000	0	2'790.55	1'382.77
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	73'860	376'830	54'683	129'600	19'537.75	71'558.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	200	0.00	101.75
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	35'000	35'000	19'073.20	19'073.20
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	0.00	8.45
Total Aufwand / Ertrag		1'540'327	1'586'881	1'629'720	1'706'973	1'489'391.75	1'552'139.31
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			46'554		77'253		62'747.56
Total		1'540'327	1'540'327	1'629'720	1'629'720	1'489'391.75	1'489'391.75

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 2023	Budget 2022	Differenz	
3502.3171.00	6'400.00	43'700.00	-37'300.00	Die Seniorenferien werden 2023 von der Katholischen Kirchgemeinde durchgeführt. und der Seniorenausflug wird 2023 von der politischen Gemeinde durchgeführt.
3502.4290.00	13'150.00	53'150.00	-40'000.00	Beiträge für Seniorenferien/Seniorenausflug gehen direkt an die Veranstalter.
3504.3171.00	20'000.00	1'800.00	18'200.00	Die reformierte Kirchgemeinde Rüsclikon führt die Gemeindereise in allen ungeraden Jahren durch, dies schlägt sich sowohl auf die Ausgaben und auf die Einnahmen/Beiträge aus.
3504.4390.00	39'200.00	21'200.00	18'000.00	
3506.3120.02	3'000.00	6'800.00	-3'800.00	Stromkosten, welche die Heizung betreffen, werden neu unter 3506.3120.03 budgetiert.
3506.3120.03	20'800.00	13'500.00	7'300.00	Zusätzlich zu den von 3506.3120.02 übernommen Stromkosten rechnen wir einer diesbezüglichen Teuerung.
3506.3130.00	5'000.00	-	5'000.00	Es wird geplant eine Machbarkeitsstudie für eine Behindertengerechte Toilette in der Kirche durchzuführen.
3506.3144.02	68'000.00	36'500.00	31'500.00	In der Kirche ist der Ersatz für LED Leuchtmittel/Steuerung Dimmer geplant.
3506.3144.03	4'500.00	9'500.00	-5'000.00	Das Problem mit der Lüftung konnte gelöst werden, somit entstehen hier keine Unterhaltskosten mehr.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100	1'079'500.00	1'420'100.00	-340'600.00	Der von der Politischen Gemeinde budgetierte Fiskalertrag liegt auf einem Mehrjahrestief.
9300	329'454.00	451'251.00	-121'797.00	Mit tieferen Steuereinnahmen verringern sich entsprechend die Abgaben an die Landeskirche.
9610	23'000.00	18'000.00	5'000.00	Für den Neubau der Nidelbadstrasse mussten Bankkredite aufgenommen werden, was Zinskosten mit sich bringt.
9630.3430.40	18'300.00	-	18'300.000	Der Neubau der Nidelbadstrasse ist abgeschlossen, es werden neu Unterhaltskosten budgetiert.
9630.3431.00	13'400.00	20'000.00	-6'600.00	Anpassung der Verwaltungskosten der Nidelbadstrasse 64 an die effektiven Kosten.
9630.3439.90	4'669.00	16'183.00	-11'514.00	Beide Liegenschaften im Finanzvermögen werden neu mit einer Wärmepumpe beheizt. Die entsprechenden Stromrechnungen werden direkt über die Mieterschaft abgewickelt.
9630.3511.01	30'000.00	10'000.00	20'000.00	Nach der Fertigstellung des Neubaus an der Nidelbadstrasse 64 wird die Einlage in den Liegenschaftsfonds erhöht.
9630.4430.01	346'500.00	124'800.00	221'700.00	Höhere Mietzinseinnahmen nach der Fertigstellung des Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64.
9630.4439.01	30'330.00	4'800.00	25'530.00	Höhere Rückerstattung der Nebenkosten nach der Fertigstellung des Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'091'513	107'951	1'069'286	120'573	986'245.94	48'077.09
	Nettoergebnis		983'562		948'713		938'168.85
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	263'786	2'470	263'968	3'570	297'414.03	1'445.39
	Nettoergebnis		261'316		260'398		295'968.64
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	28'500		28'500		28'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	23'500		23'500		23'441.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'700		4'400		4'450.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	1'000		1'000		600.00	
3010.00	Löhne	54'864		42'864		43'163.60	
3010.01	Weitere Löhne	16'000		15'500		16'050.00	
3049.00	Übrige Zulagen	600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		5'100		6'495.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'034		5'639		5'972.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'700		1'526.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		9'000		1'200.70	
3091.00	Personalwerbung					1'198.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		3'300		1'082.12	
3100.00	Büromaterial	5'400		7'000		5'756.36	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'500		17'500		15'615.20	
3102.02	Inserate	2'000		2'000		1'714.45	
3102.03	Mitteilungsblatt	5'000		6'500		4'720.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		341.00	
3105.00	Lebensmittel	500		500		657.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		7'028.63	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		7'000		13'002.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'700		42'150		37'195.70	
3130.01	Kommunikationskosten	3'780		3'780		3'730.25	
3130.02	Porti- & Frachtgebühren	3'700		3'200		3'684.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500		10'100		7'212.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	160		160		156.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		3'000		1'004.75	
3158.00	Unterhalt von Software	10'350		10'350		20'345.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	698		2'325		2'325.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4'800		4'800		29'890.35	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'200		1'200		9'352.85	
4250.00	Abonnemente Kirchenbote		1'000		2'100		20.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag / diverse Einnahmen		1'470		1'470		1'425.39
3501	Gottesdienst	101'862	2'500	102'192	1'500	93'500.99	778.75
	Nettoergebnis		99'362		100'692		92'722.24
3010.00	Löhne	40'626		40'300		41'025.65	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'200		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		3'047		3'183.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'016		6'095		5'886.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	550		580		541.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'174.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'028.05	
3102.02	Inserate	2'800		3'800		651.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		200.80	
3105.00	Lebensmittel	9'570		8'070		2'841.70	
3119.00	Kirchenschmuck	6'500		5'600		5'684.95	
3130.00	Abgabe Landeskirche (Pfarrlöhne inkl. Vertretungen)	9'000		9'000		9'074.75	
3130.01	Mitwirkende/Musik im Gottesdienst	15'000		15'000		16'869.75	
3130.02	Diverse Entschädigungen an Dritte	2'000		4'000		3'472.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		380.05	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'500		1'500		284.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		1'500		778.75
3502	Diakonie und Seelsorge	227'445	13'150	270'645	56'803	137'681.67	2'705.00
	Nettoergebnis		214'295		213'842		134'976.67
3010.00	Löhne	105'413		97'994		48'327.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		7'300		3'745.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'817		12'998		6'498.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'300		638.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'770		2'270		100.00	
3091.00	Personalwerbung					3'699.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					652.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200				104.35	
3102.02	Inserate	500		500		393.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
3105.00	Lebensmittel	8'150		8'150		2'458.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'700		8'700		4'365.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	6'400		43'700		2'319.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'000			
3199.01	Geschenke an Dritte	5'500		5'500		3'117.95	
3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	71'995		76'933		61'261.60	
4290.00	Übrige Entgelte				3'653		
4390.00	Übriger Ertrag		13'150		53'150		2'705.00
3503	Bildung und Spiritualität	112'982	26'431	89'376	13'300	88'157.87	4'388.70
	Nettoergebnis		86'551		76'076		83'769.17
3010.00	Löhne	55'392		40'000		55'302.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300		3'400		4'282.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'910		3'653		5'142.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	750		543		729.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		500		425.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		1'251.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		121.60	
3102.02	Inserate	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		163.60	
3104.00	Lehrmittel	100		100		237.70	
3104.03	Lehrmittel religiöser Unterricht	1'200		1'200		1'057.45	
3104.04	Lehrmittel JUKI	1'250		1'250		241.15	
3104.06	Lehrmittel Konfirmationsunterricht	1'400		1'400		571.94	
3104.08	Lehrmittel Fiire mit de Chline	800		800		370.25	
3104.09	Lehrmittel Club 4	1'000		2'000		518.80	
3105.00	Lebensmittel	100		100		299.70	
3105.01	Lebensmittel Erwachsenenbildung	100		100		16.85	
3105.02	Lebensmittel Familienarbeit	1'400		1'400		639.10	
3105.03	Lebensmittel religiöser Unterricht	1'600		1'600		1'303.05	
3105.04	Lebensmittel JUKI	1'000		650		827.20	
3105.06	Lebensmittel Konfirmationsunterricht	1'600		1'600		655.85	
3105.07	Lebensmittel offene Jugendarbeit	500		500			
3105.08	Lebensmittel Fiire mit de Chline	950		950		49.65	
3105.09	Lebensmittel Club 4	500		1'500		1'228.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'000		1'015.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	18'700		15'700		8'319.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'630		1'630		1'457.82	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'800		1'800		1'929.40	
4290.00	Übrige Entgelte		15'131				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		11'300		13'300		4'388.70
3504	Kultur	82'060	39'200	69'760	21'200	41'622.62	13'034.80
	Nettoergebnis		42'860		48'560		28'587.82
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'660		4'660		1'581.06	
3102.02	Inserate	1'700		1'200		1'805.40	
3105.00	Lebensmittel	21'400		22'200		8'569.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'100		19'100		7'100.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	20'000		1'800			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'600		5'700		2'585.16	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'600		1'600		2'996.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		13'500		13'500.00	
3990.01	Interne Verrechnung Päckliaktion Madagaskar					3'485.00	
4390.00	Übriger Ertrag		39'200		21'200		9'549.80
4990.01	Interne Verrechnung Päckliaktion Madagaskar						3'485.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	303'378	24'200	273'345	24'200	327'868.76	25'724.45
	Nettoergebnis		279'178		249'145		302'144.31
3010.00	Löhne	93'355		93'355		93'966.70	
3049.00	Übrige Zulagen	4'560		4'440		4'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		6'500		6'804.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'580		11'590		12'389.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'250		1'200		1'251.91	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	50		250			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000		1'000		1'176.30	
3120.01	Wasser und Abwasser	2'000		2'000		1'184.65	
3120.02	Energie	3'000		6'800		2'304.15	
3120.03	Heizmaterial	20'800		13'500		17'461.15	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	600		600		632.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'883		12'310		9'794.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	68'000		36'500		94'121.80	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfr.-Haus Pilgerweg 1	10'800		10'800		14'574.30	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Bahnhofstrasse 41	4'500		9'500		3'594.05	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'900		4'900		430.80	
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	52'200		52'000		59'400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		4'222.55	
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'000		1'000		1'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						700.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'800		2'800		3'624.45
9	FINANZEN UND STEUERN	448'814	1'478'930	560'434	1'586'400	565'893.37	1'504'062.22
	Nettoergebnis	1'030'116		1'025'966		938'168.85	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'500	1'081'000	1'500	1'421'600	8'731.91	1'402'992.05
	Nettoergebnis	1'079'500		1'420'100		1'394'260.14	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	395		395		1'726.64	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	105		105		3'903.12	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	800		800		2'197.19	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	200		200		904.96	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		715'000		740'000		727'102.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-50'000		76'000		68'747.13
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500		500		718.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		30'000		30'000		29'392.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-92'000		-80'000		-92'690.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		315'000		325'000		319'455.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						34'959.97
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500		1'500		762.30
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'000		16'000		15'028.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-37'000		-30'000		-37'534.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-1'000		-2'000		3'363.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		180'000		130'000		133'733.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						29'768.47
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		14'000		15'000		14'702.85

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-60'000		-1'000		-59'105.80
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50'000		200'000		207'206.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre						8'664.23
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		600		1'122.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000				-2'403.85
9300	Finanz- und Lastenausgleich	329'454		451'251		453'012.40	8'946.00
	Nettoergebnis		329'454		451'251		444'066.40
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	5'657		21'272		30'959.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	323'797		429'979		422'053.40	
4632.00	Ordentliche Steuerzuteilung						8'946.00
9610	Zinsen	24'000	1'000	18'000		2'790.55	1'382.77
	Nettoergebnis		23'000		18'000		1'407.78
3409.00	Übrige Passivzinsen	24'000		18'000		2'790.55	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						5.05
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		800				1'151.52
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		200				226.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	73'860	376'830	54'683	129'600	19'537.75	71'558.00
	Nettoergebnis	302'970		74'917		52'020.25	
3430.40	Baulicher Unterhalt Nidelbadstrasse 64 FV	18'300					
3430.41	Baulicher Unterhalt Mühlestrasse 9 FV	7'500		8'500		3'912.15	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	13'400		20'000			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'660		16'183		5'625.60	
3511.01	Einlagen in Liegenschaftsfonds FV	30'000		10'000		10'000.00	
4430.01	Mietzinsen		346'500		124'800		68'200.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		30'330		4'800		3'358.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		200		101.75
	Nettoergebnis	100		200		101.75	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		200		101.75

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	35'000	35'000	19'073.20	19'073.20
3990.01	Weiterleitung Kollekten/Kasualien	20'000		35'000		19'073.20	
4990.01	Kollekten/Kasualien		20'000		35'000		19'073.20
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						8.45
	Nettoergebnis					8.45	
4390.00	Übriger Ertrag						8.45
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag					62'747.56	
	Nettoergebnis						62'747.56
9000.00	Ertragsüberschuss					62'747.56	
	Total Aufwand	1'540'327		1'629'720		1'552'139.31	
	Total Ertrag		1'586'881		1'706'973		1'552'139.31
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	46'554		77'253			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto

Budget 2023

0.00

Es werden keine Investitionen im Verwaltungsvermögen getätigt.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto

Budget 2023

9630.7040.02
9630.7040.03

0.00
52'000.00

Das Mehrfamilienhaus an der Nidelbadstrasse wurde im Verlauf des Jahres 2022 fertiggestellt.
Die Heizung in der Liegenschaft Mühlestrasse 9 wird durch eine Wärmepumpe ersetzt.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
----------	----------------------------	----------	--------------------------	----------	----------------------------

Total Ausgaben / Einnahmen

Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss

Total

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	52'000		1'700'000		2'511'038.55	
Total Ausgaben / Einnahmen		52'000		1'700'000		2'511'038.55	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			52'000		1'700'000		2'511'038.55
Total		52'000	52'000	1'700'000	1'700'000	2'511'038.55	2'511'038.55

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
7040.01	Planungskredit N64	0	0	0	0	0.00	0.00
7040.02	Neubau N64	0	0	1'700'000	0	2'511'038.55	0.00
7040.03	M9; Ersatz Heizung/Wärmepumpe	52'000	0	0	0	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	52'000		1'700'000		2'511'038.55	
	Total Investitionseinnahmen		0		0		0.00
	Nettoinvestition		52'000		1'700'000		2'511'038.55
	Überschuss Investitionsrechnung	0		0		0.00	

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Budget
2023

Budget
2022

Rechnung
2021

Total

- 33xx Abschreibungen Verwaltungsvermögen
- 364x Wertberichtigungen Darlehen
- 365x Wertberichtigungen Beteiligungen
- 366x Abschreibungen Investitionsbeiträge

Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung Vorjahr nach HRM2		
Anzahl Mitglieder	1'320	1400	1349		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	94	91		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	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%	< 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 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