

Reformierte Kirchgemeinde Hinwil

Budget 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	26.08.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.10.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.11.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	05.12.2021
Veröffentlichung	06.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	-
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	-
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
14 Finanzkennzahlen	27 - 28

Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Hinwil
Felsenhofstrasse 9
8340 Hinwil

der Ressortvorsteher Finanzen:

Josua Raster

Leiter/in Finanzen:

Telefon

Andreas Bindschädler

044 938 55 50

E-Mail

andreas.bindschaedler@hinwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Kirchgemeinde Hinwil befindet sich in einer soliden finanziellen Verfassung.

Die Landeskirche des Kantons Zürich informierte die Kirchgemeinden mit Schreiben vom 2. Juli 2021 zum Budget 2022 und zur Finanzplanung. Die Kirchenpflege folgt in der Regel den Empfehlungen der Landeskirche des Kanton Zürich im Bereich der Teuerungsindikatoren und den Saläranpassungen.

Veränderung der Mitgliederzahlen von 2017 bis 2023:

Mitglieder per	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Mitgliederzahlen	4'326	4'206	4'144	4'053	4'044	3'903	3'853
Veränderung der Mitgliederzahlen pro Jahr	-62	-120	-62	-91	-9	-141	-50

Neben den kontinuierlich sinkenden Mitgliederzahlen ist aufgrund der wirtschaftlichen Auswirkungen der COVID19-Pandemie von einem Rückgang der Steuererträge bei den natürlichen und juristischen Personen auszugehen. Das Gemeindeamt des Kantons Zürich geht von einem weiteren Rückgang von über 4.5% bei den natürlichen Personen aus (Vorjahresprognose 6.5%).

Hinwil ist Dank des Bevölkerungswachstums etwas weniger pessimistisch. Bei den juristischen Personen gibt der Kanton keine konkrete Empfehlung ab. Aufgrund von Gesprächen, welche die Politische Gemeinde mit Hinwiler Unternehmen geführt hat, wird der einfache Staatssteuerertrag bei den juristischen Personen für das Jahr 2022 leicht erhöht.

Kostensteigerungen erfolgen in aller Regel nur dort, wo

- a) ein Ausbau der Leistung erfolgt
- b) der Souverän entsprechende Beschlüsse fällt
- c) höheres Recht weitere und/oder neue Aufgaben der Kirchgemeinde zuweist

Für das Jahr 2022 ist für den Umbau des Kirchgemeindehauses Felsenhof ein Projektierungskredit im Budget eingestellt.

Die Kirchenpflege betreibt die Politik eines kontinuierlichen und verlässlichen Steuerfusses. Anpassungen werden dem Souverän nur beantragt, wenn die Nachhaltigkeit für eine Änderung gegeben ist.

Für das Steuerjahr 2022 beantragt die Kirchenpflege das Beibehalten des Steuerfusses der Kirchgemeinde auf 12% der einfachen Staatssteuer.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'152'160.00
	Gesamtertrag	CHF	2'059'000.00
	Aufwandüberschuss	-CHF	93'160.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	13'000'000.00	
Steuerfuss		12%	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8340 Hinwil, 21.09.2021

Evang.-ref. Kirchenpflege Hinwil

Präsidentin

Vizepräsident/Aktuar

Sandra Aeschbacher

Josua Raster

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'152'160.00
	Gesamtertrag	CHF	2'059'000.00
	Aufwandüberschuss	-CHF	93'160.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	13'000'000.00
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil 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 ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen. Die Kirchenpflege ist sich - neben der RPK - bewusst, dass die Finanzsituation sehr genau im Auge behaltet werden muss.

8340 Hinwil, 04.11.2021

Für die Rechnungsprüfungskommission,

die Präsidentin:

der Aktuar:

Maya Nussbaum-Gräser

Frank Hähni

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil am 05.12.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'152'160.00
	Gesamtertrag	CHF	2'059'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	93'160.00
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	13'000'000.00
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der ev.-ref. Kirchgemeinde Hinwil für das Jahr 2022 wird auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8340 Hinwil, 05.12.2021

Evang.-ref. Kirchenpflege Hinwil

Präsidentin

Vizepräsident/Aktuar

Sandra Aeschbacher

Josua Raster

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'152'160.00	2'242'010.00
Ertrag ohne Ordentliche Steuern		499'000.00	508'450.00
Zu deckender Aufwandüberschuss		-1'653'160.00	-1'733'560.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'000'000.00	12'500'000.00	
Steuerfuss	12%	12%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'054'000.00	1'015'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	182'000.00	169'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	305'000.00	298'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	19'000.00	18'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'560'000.00	1'500'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'560'000.00 1'500'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-93'160.00 -233'560.00

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planjahr 2025	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	700'942.73	686'877.83	707'400.00	723'880.00	727'079.00	730'297.00	733'534.00	5'010'010.56
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	371'027.49	337'214.35	681'710.00	590'620.00	500'620.00	500'620.00	500'620.00	3'482'431.84
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	123'307.00	123'306.00	123'310.00	123'310.00	123'310.00	208'310.00	208'310.00	1'033'163.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'028.45	8'291.61	1'500.00	1'400.00	1'609.00	1'621.00	1'633.00	18'083.06
36 Transferaufwand	671'590.65	781'191.30	647'590.00	623'050.00	623'050.00	623'050.00	623'050.00	4'592'571.95
37 Durchlaufende Beiträge	69'845.40	60'046.54	70'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	439'891.94
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'938'741.72</i>	<i>1'996'927.63</i>	<i>2'231'510.00</i>	<i>2'122'260.00</i>	<i>2'035'668.00</i>	<i>2'123'898.00</i>	<i>2'127'147.00</i>	<i>14'576'152.35</i>
40 Fiskalertrag	1'883'458.31	2'211'395.45	1'751'500.00	1'820'300.00	1'796'301.00	1'924'299.00	1'924'300.00	13'311'553.76
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	60'563.63	23'228.55	119'550.00	78'750.00	78'750.00	78'750.00	78'750.00	518'342.18
43 Verschiedene Erträge	2'505.40	0.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	20'505.40
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'614.20	1'475.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'089.20
46 Transferertrag	657.95	5'993.51	0.00	2'750.00	2'750.00	2'750.00	2'750.00	17'651.46
47 Durchlaufende Beiträge	69'845.40	60'046.54	70'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	439'891.94
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'027'644.89</i>	<i>2'302'139.05</i>	<i>1'944'650.00</i>	<i>1'965'400.00</i>	<i>1'941'401.00</i>	<i>2'069'399.00</i>	<i>2'069'400.00</i>	<i>14'320'033.94</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>88'903.17</i>	<i>305'211.42</i>	<i>-286'860.00</i>	<i>-156'860.00</i>	<i>-94'267.00</i>	<i>-54'499.00</i>	<i>-57'747.00</i>	<i>-256'118.41</i>
34 Finanzaufwand	6'741.65	31'745.35	9'000.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00	161'487.00
44 Finanzertrag	61'395.23	87'159.20	62'300.00	92'200.00	92'200.00	92'200.00	92'200.00	579'654.43
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>54'653.58</i>	<i>55'413.85</i>	<i>53'300.00</i>	<i>63'700.00</i>	<i>63'700.00</i>	<i>63'700.00</i>	<i>63'700.00</i>	<i>418'167.43</i>
Operatives Ergebnis	143'556.75	360'625.27	-233'560.00	-93'160.00	-30'567.00	9'201.00	5'953.00	162'049.02
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	143'556.75	360'625.27	-233'560.00	-93'160.00	-30'567.00	9'201.00	5'953.00	162'049.02
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'028.45	1'974.60	1'500.00	1'400.00	1'400.00	1'621.00	1'633.00	11'557.05
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'028.45	1'974.60	1'500.00	1'400.00	1'400.00	1'621.00	1'633.00	11'557.05
Total Aufwand	1'947'511.82	2'030'647.58	2'242'010.00	2'152'160.00	2'065'568.00	2'154'019.00	2'157'280.00	14'749'196.40
Total Ertrag	2'091'068.57	2'391'272.85	2'008'450.00	2'059'000.00	2'035'001.00	2'163'220.00	2'163'233.00	14'911'245.42

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	723'880.00	707'400.00	686'877.83
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	590'620.00	681'710.00	337'214.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	123'310.00	123'310.00	123'306.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'400.00	1'500.00	8'291.61
36	Transferaufwand	623'050.00	647'590.00	781'191.30
37	Durchlaufende Beiträge	60'000.00	70'000.00	60'046.54
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'122'260.00</i>	<i>2'231'510.00</i>	<i>1'996'927.63</i>
40	Fiskalertrag	1'820'300.00	1'751'500.00	2'211'395.45
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	78'750.00	119'550.00	23'228.55
43	Verschiedene Erträge	3'600.00	3'600.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	1'475.00
46	Transferertrag	2'750.00	0.00	5'993.51
47	Durchlaufende Beiträge	60'000.00	70'000.00	60'046.54
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'965'400.00</i>	<i>1'944'650.00</i>	<i>2'302'139.05</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-156'860.00	-286'860.00	305'211.42
34	Finanzaufwand	28'500.00	9'000.00	31'745.35
44	Finanzertrag	92'200.00	62'300.00	87'159.20
	Ergebnis aus Finanzierung	63'700.00	53'300.00	55'413.85
	Operatives Ergebnis	-93'160.00	-233'560.00	360'625.27
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-93'160.00	-233'560.00	360'625.27
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'400.00	1'500.00	1'974.60
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'400.00	1'500.00	1'974.60
	Total Aufwand	2'152'160.00	2'242'010.00	2'030'647.58
	Total Ertrag	2'059'000.00	2'008'450.00	2'391'272.85

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss der Behördenkonferenz vom 14. September 2021 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Aufwand Sachgruppen

30 Aufwand der für das eigene Personal und die Behördenmitglieder wie Löhne, Sozialleistungen, Temporäre Arbeitskräfte, Zulagen etc.	40 Steuerertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	41 Regalien und Konzessionen
	42 Ersatzabgaben, Gebühren, Taxen, Schulgelder, Dienstleistungen, Rückerstattungen, Bussen, Eingänge abgeschriebener Forderungen
	43 Honorare, aktivierbare Eigenleistungen
33 Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachanlagen und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens	44 Zinsen, Buchgewinne, Beteiligungserträge, Pacht- und Mietzinsen
34 Aufwand für die Verwaltung, Beschaffung und das Halten von Vermögen zu Anlagenzwecken einschliesslich flüssiger Mittel sowie Schulden/Verbindlichkeiten	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	46 Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen / Entschädigungen Gemeinwesen, Kantonen, Zweckverbänden, Finanzausgleich / Beiträge von Kantonen, Gemeinden, Zweckverbänden
36 Entschädigungen für das Erfüllen eigener Aufgaben, Beiträge an Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, öffentliche und private Unternehmen, Krankenkassen	48 Ausserordentlicher Ertrag wie Entnahmen aus dem Eigenkapital oder Reserven
38 Ausserordentlicher Aufwand wie Einlagen in das Eigenkapital oder Reserven	49 Interne Verrechnungen
39 Interne Verrechnungen	

Mehr-/Minderaufwendungen sowie Mehr-/Mindererträge von mind. CHF 5'000 gegenüber dem Budget 2021 sind um Erläuterungen ergänzt.

Absolute Differenzen: (+) positiv für Mehraufwand/Mehrertrag / (-) für Minderaufwand/Minderertrag

35

Kirche

Sachgruppe	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	in %	Erläuterung
35000.3090.00	12'200	3'700	8'500	230%	Willow Creek 2022, WB Personalwesen, Verwaltungs-MA
35000.3133.00	7'000	-	7'000	0%	Server-Hosting/-Support nach IT-Umstellung durch ext. IT-DL
35000.3153.00	9'100	46'000	-36'900	-80%	IT-Umstellung 2021 abgeschlossen
35000.3612.00	59'500	87'500	-28'000	-32%	Kosten Buchführung durch Politische Gemeinde CHF 30'000 auf Konto 3632.00 budgetiert (Kosten seit 2018 gleichbleibend)
35000.3632.00	30'000	-	-30'000	0%	Kosten Buchführung durch Politische Gemeinde, vorher auf Konto 3612.00 budgetiert (Kosten seit 2018 gleichbleibend)
35010.3010.00	106'070	97'210	8'860	9%	Honorare für MusikerInnen in GD, sowie Organisten-Stv. Für Kasualien und GD zusätzlich zu Löhnen des Musikteams (JV, YM)
35010.3101.00	12'550	17'660	-5'110	-29%	Anschaffung der Liederbücher riseup+ erfolgte 2021
35060.3010.00	133'980	127'350	6'630	5%	Lohnkostenveränderung durch vakante Stelle abzüglich zwei pensionierte Mitarbeitende, Individuelle Lohnerhöhung (ILE)
35060.3110.00	19'200	35'800	-16'600	-46%	Anschaffung neuer Beamer erfolgte 2021
35060.3130.00	114'500	54'500	60'000	110%	Kosten für Meilenstein u. Schneeräumung erhöht nach schneereichem Winter 2020/21, Planungskredit von 45k auf 100k erhöht
35060.3134.00	9'400	15'700	-6'300	-40%	Versicherungsprämien gemäss Aufteilung der Prämien durch die Politische Gemeinde (Vertragsanschluss). Im Budget 2021 zu hoch budgetiert.
35060.3144.00	80'050	109'800	-29'750	-27%	Nicht dringende Unterhaltsarbeiten gemäss Expertenmeinung zurückgestellt (Sanierung Kirchenmauer, Stuckaturarbeiten erst 2024),
35060.4470.00		-40'800	40'800	-100%	Ertrag für die Dienstwohnung wird auf Konto 4471.00 verbucht
35060.4471.00	-40'800	-	-40'800	0%	Ertrag für die Dienstwohnung wird auf Konto 4471.00 verbucht

9

Finanzen und Steuern

Sachgruppe	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	in %	Erläuterung
91000.3181.00	22'000	12'500	9'500	76%	Schätzung der Steuerabteilung
91000.4000.00	-1'054'000	-1'015'000	-39'000	4%	Aufgrund der Steuerzahlen 2021 wird für das Jahr 2022 mit leicht höheren Steuererträgen bei den natürlichen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	438'100.00	5'750.00	461'260.00		419'887.41	
3501 Gottesdienst	157'630.00	3'600.00	155'840.00	3'600.00	126'220.05	6'300.00
3502 Diakonie	298'840.00	2'300.00	363'690.00	48'250.00	279'794.82	865.75
3503 Religiöse Bildung	95'270.00	10'450.00	101'520.00	8'800.00	86'024.20	925.65
3504 Kultur	57'890.00	50'000.00	57'100.00	50'000.00	7'991.70	2'938.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	558'830.00	59'800.00	544'400.00	59'800.00	425'407.50	56'089.15
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	22'000.00	1'820'300.00	12'500.00	1'751'500.00	8'339.10	2'211'395.45
9300 Finanz- und Lastenausgleich	432'300.00		463'700.00		573'489.20	
9610 Zinsen	29'900.00	44'900.00	10'500.00	15'000.00	34'280.45	43'269.20
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00				276.50
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000.00	60'000.00	70'000.00	70'000.00	60'046.54	60'046.54
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1'400.00	1'400.00	1'500.00	1'500.00	9'166.61	9'166.61
Total Aufwand / Ertrag	2'152'160.00	2'059'000.00	2'242'010.00	2'008'450.00	2'030'647.58	2'391'272.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		93'160.00		233'560.00	360'625.27	
Total	2'152'160.00	2'152'160.00	2'242'010.00	2'242'010.00	2'391'272.85	2'391'272.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	2'152'160	2'152'160	2'242'010	2'242'010	2'391'272.85	2'391'272.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'606'560	131'900	1'683'810	170'450	1'345'325.68	67'118.55
	Nettoergebnis		1'474'660		1'513'360		1'278'207.13
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	438'100	5'750	461'260		419'887.41	
	Nettoergebnis		432'350		461'260		419'887.41
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	47'750		45'650		47'055.60	
3001.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden- und Kommissionsmitglieder	500		2'600			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'470		112'950		111'993.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'770		10'130		9'359.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'030		14'980		14'875.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'820		2'030		1'724.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'830		1'900		1'753.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'110		1'680		1'242.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'200		3'700		5'579.90	
3091.00	Personalwerbung	500		500		1'382.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'100		5'500		7'673.40	
3100.00	Büromaterial	4'200		5'000		3'809.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	69'600		71'500		66'095.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		6'500		388.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'720		15'000		15'047.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			100			
3132.01	Honorare Buchprüfung/Revision	4'500		4'500		4'501.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'000				1'977.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		136.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'100		46'000		2'095.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		6'300		7'078.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'000		13'200		12'094.50	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					-4.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'500	87'500		70'580.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate				543.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000			30'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'500				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'750	3'390		2'703.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					3'500
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen					2'250
3501	Gottesdienst	157'630	155'840	3'600	126'220.05	6'300.00
	Nettoergebnis			152'240		119'920.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'070	97'210		95'291.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200	5'610		5'412.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'810	10'810		8'778.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'550	1'270		957.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'160	1'050		1'013.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	950	1'130		752.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500	3'250		1'014.40	
3090.01	Supervision	1'500	1'500		465.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	240	250		250.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'550	17'660		4'724.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				210.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'100	15'100		6'867.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'000	1'000		482.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					6'300.00
4390.00	Übriger Ertrag				3'600	
3502	Diakonie	298'840	363'690	48'250	279'794.82	865.75
	Nettoergebnis			315'440		278'929.07
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen		2'500		2.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'930	143'930		144'367.22	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-5'723.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'230		9'360		9'340.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'510		13'560		11'878.30	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'190		1'570		1'995.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'730		1'760		1'749.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'190		1'810		1'313.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'600		1'000		59.70	
3090.01 Supervision	1'000		1'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	510		400		230.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	32'950		35'800		13'581.40	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager			60'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	91'000		91'000		101'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		48'250		865.75
3503 Religiöse Bildung	95'270	10'450	101'520	8'800	86'024.20	925.65
Nettoergebnis		84'820		92'720		85'098.55
3000.00 Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	2'950		6'300		4'848.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'690		33'410		32'140.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'970		2'140		2'219.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	610		2'610		2'258.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	180		160		166.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370		400		415.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		500		344.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'650					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		540.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'850				5'200.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	25'600		28'000		21'032.80	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'100		24'000		14'858.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'450		8'800		925.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	57'890	50'000	57'100	50'000	7'991.70	2'938.00
	Nettoergebnis		7'890		7'100		5'053.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		4'500		5'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				233.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20				27.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40				43.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30				31.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'096.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		1'058.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		300.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50'000		50'000			
3192.00	Abgeltung von Rechten	500		500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		2'938.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	558'830	59'800	544'400	59'800	425'407.50	56'089.15
	Nettoergebnis		499'030		484'600		369'318.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'980		127'350		129'679.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'810		8'140		8'237.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'520		13'300		13'300.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'160		1'919.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'560		1'530		1'542.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'150		1'810		1'358.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800		1'500		1'120.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'200		5'200		5'315.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'200		35'800		28'261.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'400		38'400		31'921.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	114'500		54'500		20'528.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'400		15'700		8'850.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'050		109'800		48'249.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'750		5'800		1'746.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		69.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'120		60'120		60'117.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	63'190		63'190		63'189.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500		12'500		12'199.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				40'800		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		40'800				40'800.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		6'500		6'500		3'090.00
9	FINANZEN UND STEUERN	545'600	2'020'260	558'200	2'071'560	1'045'947.17	2'324'154.30
	Nettoergebnis	1'474'660		1'513'360		1'278'207.13	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	22'000	1'820'300	12'500	1'751'500	8'339.10	2'211'395.45
	Nettoergebnis	1'798'300		1'739'000		2'203'056.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	22'000		12'500		8'339.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'054'000		1'015'000		1'017'903.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		105'000		104'000		107'802.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		11'000		3'100		3'756.43
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		29'000		33'600		30'804.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-22'100		-23'700		-34'009.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		182'000		169'000		206'684.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'000		34'000		54'074.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'900		900		179.35
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		12'000		10'600		22'235.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-8'500		-5'300		-27'762.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'400		2'500		545.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		305'000		298'000		429'431.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		59'000		60'000		299'426.55
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						4'425.30
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		34'000		30'800		62'989.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'200		-3'800		-2'582.95
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuer juristische Personen						-413.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		19'000		18'000		26'327.10
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000		2'000		3'802.55
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-11.18
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'000		3'000		6'366.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-200		-200		-581.90
9300	Finanz- und Lastenausgleich	432'300		463'700		573'489.20	
	Nettoergebnis		432'300		463'700		573'489.20
3636.10	Zentralkassenbeitrag	432'300		463'700		573'489.20	
9610	Zinsen	29'900	44'900	10'500	15'000	34'280.45	43'269.20
	Nettoergebnis	15'000		4'500		8'988.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					555.85	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	24'000		2'000		27'665.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'500		7'000		4'084.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'400		1'500		1'974.60	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000		10'000		38'790.45
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		4'900		5'000		4'478.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500				276.50
	Nettoergebnis	500				276.50	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500				276.50
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	60'000	60'000	70'000	70'000	60'046.54	60'046.54
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	60'000		70'000		60'046.54	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von private Haushalten		60'000		70'000		60'046.54
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'400	1'400	1'500	1'500	9'166.61	9'166.61
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'400		1'500		8'291.61	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					875.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						1'475.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						5'717.01
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'400		1'500		1'974.60
9999 Abschluss		93'160		233'560	360'625.27	
Nettoergebnis	93'160		233'560			360'625.27
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					360'625.27	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		93'160		233'560		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	60'120.00	60'120.00	60'117.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.90	63'190.00	63'190.00	63'189.00
Total			123'310.00	123'310.00	123'306.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330x	123'310.00	123'310.00	123'306.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			123'310.00	123'310.00	123'306.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Mitglieder	3'994	4044	4053		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	3'752	3'583	4'530		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	n/a	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-1%	-1%	-1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-10%	8%	12%	< 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 *	-44	-36	-63	< 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

Anhang

Stellenplan

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Abteilung			
Pfarramt	2.55	2.50	2.50
Sozialdiakonie	1.70	1.70	2.10
Sekretariat Verwaltung inkl. Sekretariat rpg (Bildung)	1.20	1.20	1.20
Katechetik	0.37	0.35	0.45
Organisten	0.55	0.55	0.55
Kantorin	0.30	0.30	0.30
Sigristendienst und Hausdienst	1.80	1.80	1.50
Total	8.47	8.40	8.60
alle Angaben in Anzahl Stellen			