



Reformierte Kirchgemeinde Dättlikon

Budget 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	8. September 2021
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	15. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10
9 Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	11
10 Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen	12 - 17
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
13 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	18
15 Finanzkennzahlen	19

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde
c/o Gemeindeverwaltung Dättlikon, Ausserdorf 14
8421 Dättlikon

Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen

Markus Ruf

Leiter/in Finanzen:

Roman Haas

Telefon

052 304 44 89

E-Mail

finanzen@daettlikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- a. Dättlikon ist eine ländliche Kirchgemeinde im Bezirk Winterthur mit aktuell zirka 355 Mitgliedern. Die Kirchgemeinde besitzt ein Pfarrhaus und eine Kirche unter Denkmalschutz. Das Pfarrhaus wird fremdvermietet, da die Pfarrpersonen nicht im Dorf wohnen. Es ist mit laufenden Unterhaltskosten zu rechnen, damit der aktuelle Zustand der Kirche und des Pfarrhauses gewährleistet werden können. Im Jahre 2022 werden zwei Pfarrpersonen (mit 20%-Anstellung und 30%-Anstellung) tätig sein.
- b. Trotz Ablehnung der Fusion durch die reformierte Landeskirche im Jahre 2017 mit der ref. Kirchgemeinde Pfungen, wird die Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde mittels speziellen Zusammenarbeitsverträgen weitergelebt. Einen weiteren Anlauf auf eine gemeinsame Fusion wird auf den 1.1.2023 angestrebt.
- c. Begründungsabweichungen werden separat deklariert auf Seite 10.
- d. Da die ref. Kirchgemeinde Dättlikon eine Ausgleichsgemeinde ist, sind wir von Gesetzes gezwungen, den höchstmöglichen Steuerfuss von 14% anzuwenden.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	310'920.00
	Gesamtertrag	Fr.	310'920.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 892'750.00

Steuerfuss

14%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Dättlikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8421 Dättlikon, 15.09.2021
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Tanja Klingler Markus Ruf

Budget

	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	310'920	278'120
Ertrag ohne ordentliche Steuern	185'935	149'140
Zu deckender Aufwandüberschuss	124'985	128'980
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	892'750.00	921'285.71
Steuerfuss	14.00%	14.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	102'200.00	105'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	20'440.00	21'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	2'130.00	2'660.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	2'15.00	320.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	124'985.00	128'980.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	124'985	128'980
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0	0
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0.00
-	Aufwandüberschuss	0	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	27'900	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00
	Selbstfinanzierung	28'100	0.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	28'100	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0	0
Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.			
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.			
		> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	Richtwerte* ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend

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.

Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	77'893.25	77'837.80	77'430.99	82'100.00	101'000.00	101'000.00	101'000.00	618'262.04
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'590.15	64'595.46	83'603.63	109'000.00	115'600.00	116'000.00	116'000.00	680'389.24
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'708.00	88'649.35	88'649.10	88'700.00	27'900.00	28'000.00	28'000.00	438'606.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	239.50	181.45	0.00	200.00	0.00	0.00	620.95
36 Transferaufwand	40'674.14	44'927.20	42'639.00	46'300.00	53'920.00	54'000.00	54'000.00	336'460.34
37 Durchlaufende Beiträge	9'289.10	8'383.10	5'402.40	8'500.00	6'500.00	7'000.00	7'000.00	52'074.60
Total Betrieblicher Aufwand	292'154.64	284'632.41	297'906.57	334'600.00	305'120.00	306'000.00	306'000.00	2'126'413.62
40 Fiskalertrag	123'836.60	132'532.85	141'418.00	132'000.00	134'185.00	135'000.00	135'000.00	933'972.45
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	2'798.20	157.48	6'085.70	1'500.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	16'541.38
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	153'072.50	140'064.30	160'029.35	168'000.00	135'935.00	136'000.00	136'000.00	1'029'101.15
47 Durchlaufende Beiträge	9'289.10	8'383.10	5'402.40	8'500.00	6'500.00	7'000.00	7'000.00	52'074.60
Total Betrieblicher Ertrag	288'996.40	281'137.73	312'935.45	310'000.00	278'620.00	280'000.00	280'000.00	2'031'689.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'158.24	-3'494.68	15'028.88	-24'600.00	-26'500.00	-26'000.00	-26'000.00	-94'724.04
34 Finanzaufwand	9'313.15	6'869.25	5'485.25	7'700.00	5'600.00	6'000.00	6'000.00	46'967.65
44 Finanzertrag	32'767.15	31'606.10	32'777.50	32'300.00	32'100.00	32'000.00	32'000.00	225'550.75
Ergebnis aus Finanzierung	23'454.00	24'736.85	27'292.25	24'600.00	26'500.00	26'000.00	26'000.00	178'583.10
Operatives Ergebnis	20'295.76	21'242.17	42'321.13	0.00	0.00	0.00	0.00	83'859.06
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	20'295.76	21'242.17	42'321.13	0.00	0.00	0.00	0.00	83'859.06
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	239.50	181.45	0.00	200.00	200.00	200.00	820.95
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	239.50	181.45	0.00	200.00	200.00	200.00	820.95
Total Aufwand	301'467.79	291'741.16	303'573.27	342'300.00	310'920.00	312'200.00	312'200.00	2'174'202.22
Total Ertrag	321'763.55	312'983.33	345'894.40	342'300.00	310'920.00	312'200.00	312'200.00	2'258'061.28
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	20'295.76	21'242.17	42'321.13	0.00	0.00	0.00	0.00	83'859.06

Gestufteter Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	101'000	87'700	77'430.99
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	115'600	104'300	83'603.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'900	28'000	88'649.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200		181.45
36 Transferaufwand	53'920	46'320	42'639.00
37 Durchlaufende Beiträge	6'500	7'500	5'402.40
Total Betrieblicher Aufwand	305'120	273'820	297'906.57
40 Fiskalertrag	134'185	135'280	141'418.00
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	2'000	1'500	6'085.70
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	135'935	101'690	160'029.35
47 Durchlaufende Beiträge	6'500	7'500	5'402.40
Total Betrieblicher Ertrag	278'620	245'970	312'935.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-26'500	-27'850	15'028.88
34 Finanzaufwand	5'600	4'300	5'485.25
44 Finanzertrag	32'100	32'150	32'777.50
Ergebnis aus Finanzierung	26'500	27'850	27'292.25
Operatives Ergebnis			42'321.13
38 Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			42'321.13
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	200		181.45
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	200		181.45
Total Aufwand	310'920	278'120	303'573.27
Total Ertrag	310'920	278'120	345'894.40

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Kontokorrent Verzinsung aufgrund des durchschnittlichen Saldos (Saldi per Ende Monat) auf 0.75% / Zinssatz: Durchschnittswert des Fremdkapitals der Politischen Gemeinde
Gemeindegut (in Anlehnung GRB vom 01.06.2021)

Nachlass Verzinsung aufgrund der Werte per 01.01. des Jahres / Zinssatz: Durchschnittswert des Fremdkapitals der Politischen Gemeinde
Gutzwiller

Grösste Abweichungen zum Budget 2021

Konto	2022	2021	Differenz	Begründung
3500.3000.00	42'000	32'000	10'000	Höhere Ertschädigungen infolge Mehrarbeit Fusionsabklärungen
3500.3102.00	8'000	12'000	-4'000	Tiefere Auslagen gemäss Erfahrungswerten
3500.3130.00	9'000	10'000	-1'000	Mögliche Auslagen im Sekretariat infolge Fusion mit ref. Kirchg. Pfungen
3500.3636.00	9'000	4'000	5'000	Mehraufwand für Fusionsbemühungen
3501.3010.00	17'000	15'000	2'000	Es ist geplant, mehr Musikgottesdienste anzubieten
3503.3130.00	5'500	3'500	2'000	Finanzierung Ferienwoche mit Anlass für Kinder
3504.3636.00	5'800	4'600	1'200	Kosten LifeTap (wiederkehrend Jahresbeitrag)
3506.3144.01	15'500	13'000	2'500	Unterhalt Fussweg zur Kirche
3506.3144.02	35'000	26'000	9'000	Malerarbeiten Fassade Nord, West und Süd

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KIRCHEN	268'020	32'500	237'120	32'000	264'225.32	37'430.70
9 FINANZEN UND STEUERN	42'900	278'420	41'000	246'120	39'347.95	308'463.70
Total Aufwand / Ertrag	310'920	310'920	278'120	278'120	303'573.27	345'894.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						42'321.13
Total	310'920	310'920	278'120	278'120	303'573.27	303'573.27

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3						
KIRCHEN						
Nettoergebnis	268'020	32'500	237'120	32'000	264'225.32	37'430.70
		235'520		205'120		226'794.62
350						
Kirchliche und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis	268'020	32'500	237'120	32'000	264'225.32	37'430.70
		235'520		205'120		226'794.62
3500						
Gemeindeaufbau und Leitung						
Nettoergebnis	82'720	1'000	71'920	500	64'191.03	195.80
		81'720		71'420		63'995.23
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'000	32'000		31'990.00	
3010.00	Löhne	800				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400			1'684.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400			185.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500			315.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000			976.74	
3100.00	Büromaterial	500				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500			880.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000			10'823.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000			5'356.05	
3134.00	Versicherungen	700			700.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200			2'807.40	
3611.00	Erhebungskosten Kanton	20			27.20	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4'200			4'444.40	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	500				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000			4'000.00	
4260.00	Rückstellungen Dritter		1'000	500		195.80
3501						
Gottesdienst						
Nettoergebnis	30'200	30'200	24'100	24'100	21'832.51	21'832.51
3010.00	Löhne	17'000			11'431.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900			542.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150			27.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150			99.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	100				
3099.00	Übriger Personalaufwand	200			209.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500			1'922.35	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	300		300			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'073.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		1'600		3'127.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'000		400		400.00	
3502 Diakonie und Seelsorge	5'000		4'900		2'606.55	
Nettoergebnis		5'000		4'900		2'606.55
3010.00 Löhne					320.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			400		512.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500				74.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		1'700.00	
3503 Bildung und Spiritualität	19'300		18'100		11'378.57	
Nettoergebnis		18'300		17'100		3'952.40
3010.00 Löhne	9'000		9'000		8'692.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		618.43	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		150		20.27	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		95.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100		100			
3100.00 Büromaterial	500		500			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'304.27	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'500		3'500		460.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'200		3'000		188.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		3'952.40
3504 Kultur	9'100		8'100		7'475.80	
Nettoergebnis		9'100		8'100		7'475.80
3100.00 Büromaterial	100		100			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					600.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000		3'200		2'505.80	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'800		4'600		4'370.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506 Kirchliche Liegenschaften	121'700	30'500	110'000	30'500	156'740.86	33'282.50
Nettoergebnis		91'200		79'500		123'458.36
3010.00 Löhne	23'000		23'000		18'713.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'800		1'237.28	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		47.92	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		224.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand			100			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		273.90	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'500		8'800		9'432.21	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'700		3'000		2'544.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400		1'100		2'835.80	
3144.01 Baulicher Unterhalt Kirche	15'500		13'000		15'181.45	
3144.02 Baulicher Unterhalt Pfarrhaus inkl. Spielplatz	35'000		26'000		17'261.75	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		800			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		1'700			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		279.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		100		60.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'900		28'000		88'649.10	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'500		30'500		1'937.50
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						31'285.00
						60.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	42'900 235'520	278'420	41'000 205'120	246'120	81'669.08 226'794.62	308'463.70
910	Steuern						
	Nettoergebnis	134'185	134'185	200 135'080	135'280	141'418.00	141'418.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	134'185	134'185	200 135'080	135'280	141'418.00	141'418.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			200			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		102'200		105'000		105'616.20
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		9'000		6'500		13'240.25
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		500		500		349.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-2'000		-1'800		-2'314.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		20'440		21'000		20'130.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'500		1'200		1'706.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		200		200		176.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-600		-600		-948.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		300				-101.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'130		2'660		2'391.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		200		200		594.55
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						292.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		215		320		277.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		100		4.90
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						1.90
930	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	30'400 105'435	135'835	29'000 72'590	101'590	28'097.40 131'902.60	160'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	30'400 105'435	135'835	29'000 72'590	101'590	28'097.40 131'902.60	160'000.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag						
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge						
		30'400	135'835	29'000	101'590	28'097.40	160'000.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961 Zinsen Nettoergebnis	5'800	1'600 4'200	4'300	1'650 2'650	5'666.70	1'432.50 4'234.20
9610 Zinsen Nettoergebnis	5'800	1'600 4'200	4'300	1'650 2'650	5'666.70	1'432.50 4'234.20
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'400		3'700		5'345.60	
3409.00 Übrige Passivzinsen			300			
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	200		300		139.65	
3980.00 Interne Übertragungen	200				181.45	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500		1'500		1'340.65
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		100		150		91.85
970 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	100	100	100	100	29.35	29.35
9700 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	100	100	100	100	29.35	29.35
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		29.35
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	6'700	6'700	7'500	7'500	5'583.85	5'583.85
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	6'500	6'500	7'500	7'500	5'402.40	5'402.40
3706.00 "Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne	6'500	6'500	7'500	7'500	5'402.40	5'402.40
4707.00 "Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	200	200			181.45	181.45
3502.00 Einlagen in Gutzwiller-Fonds	200				181.45	181.45
4980.00 Interne Übertragung		200				
999 Abschluss Nettoergebnis					42'321.13	42'321.13
9999 Abschluss Nettoergebnis					42'321.13	42'321.13
9000.00 Ertragsüberschuss					42'321.13	42'321.13

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand	310'920		278'120		345'894.40	
Total Ertrag		310'920		278'120		345'894.40
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3	KIRCHEN	27'900	28'000	88'649.10
3506	Kirchliche Liegenschaften	27'900	28'000	88'649.10
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'900	28'000	88'649.10
Total		27'900	28'000	88'649.10
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
364x	Wertberichtigungen Darlehen		28'000	88'649.10
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	27'900		
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		27'900	28'000	88'649.10

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	361	361	361	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'655	2'677	2'516	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	45%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	176	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				