

# Reformierte Kirchgemeinde Eglisau

## Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	16. August 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25. August 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Erfolgsrechnung	11
6 Investitionsrechnungen	12 - 13
<b>Budget - Details</b>	<b>14</b>
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 16
8 Erfolgsrechnung	17 - 23
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>24</b>
12 Finanzkennzahlen	25

### Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Eglisau  
 Obergass 17  
 8193 Eglisau

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen: Ernst Schmid, Eglisau

Leiterin Finanzen: Karin Hauser, Eglisau  
 Telefon: 043 422 35 03  
 E-Mail: [finanzen@eglisau.ch](mailto:finanzen@eglisau.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

### **a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und die mutmassliche Entwicklung**

Der Jahresabschluss 2021 mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 80'000 ist vor allem geprägt durch den Ausfall vieler Angebote wegen Corona. Da gemäss den Prognosen die Steuereinnahmen weiter steigen, kann der Steuerfuss auf 13% belassen werden, trotz steigender Personalkosten. Für 2023 wird mit einem Ertragsüberschuss gerechnet. Falls die Steuereinnahmen auf dem prognostizierten Niveau bleiben, kann in den nächsten Jahren der mittelfristige Ausgleich (Haushaltsgleichgewicht) erreicht werden, auch wenn in ein paar Jahren die gemeinsame Heizung von Pfarrhaus und Kirchgemeindehaus ersetzt und die Aussenfassade des Pfarrhauses saniert werden muss.

### **b. Stand der Aufgabenerfüllung (laufende und geplante Projekte, Änderungen und Neuerungen bei Aufgabenerfüllungen, Zusammenarbeit mit anderen Organisationen)**

Es sind in nächster Zukunft keine grösseren Projekte geplant. Die Aufgaben werden gemäss Auftrag erfüllt.

### **c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Das Budget 2023 schliesst gegenüber dem Budget 2022 wenig verändert ab. Höhere Personalkosten und Entschädigung für die Kirchenpflege führen zu einem kleineren Überschuss.

### **d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Die Kirchenpflege beantragt den Steuerfuss von 13% beizubehalten. Wegen anstehender höherer Personalkosten soll der Steuerfuss trotz des Ertragsüberschusses nicht gesenkt werden.

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	676'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	696'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>19'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>		<b>Fr.</b>	<b>4'586'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Eglisau, 25. August 2022

Ref. Kirchenpflege Eglisau



Michaela Gautschi  
Kirchenpflegepräsidentin



Ernst Schmid  
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	676'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	696'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>19'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'586'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>13%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Ref. Kirchgemeinde Eglisau 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 Ref. Kirchgemeinde Eglisau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Eglisau, 24. Oktober 2022

Rechnungsprüfungskommission Eglisau

Yannick Maag  
Präsident

Reinhard Schwyter  
Aktuar

# Budget

	Budget 2023	Budget 2022
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	676'800	651'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern	99'800	114'100
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>577'000</b>	<b>537'300</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'586'153.85	4'454'615.38
<b>Steuerfuss</b>	<b>13.00%</b>	<b>13.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	498'000.00	488'900.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	80'400.00	73'800.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	12'600.00	11'100.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	5'200.00	5'300.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>596'200.00</b>	<b>579'100.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>596'200</b>	<b>579'100</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>19'200</b>	<b>41'800</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		



## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur

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.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30 Personalaufwand	184'009.25	178'029.35	182'692.45	204'500.00	239'200.00	271'356.00	273'800.00	1'533'587.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	220'679.30	225'861.49	221'352.08	213'500.00	199'200.00	231'023.00	202'821.00	1'514'436.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'831.70	29'181.70	29'181.70	29'200.00	29'200.00	29'182.00	29'182.00	232'959.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'061.00	1'600.00	2'661.00
36 Transferaufwand	173'103.70	166'619.10	172'258.45	177'800.00	182'400.00	185'400.00	188'000.00	1'245'581.25
37 Durchlaufende Beiträge	27'825.35	15'072.65	22'322.40	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	145'220.40
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<b>663'449.30</b>	<b>614'764.29</b>	<b>627'807.08</b>	<b>645'000.00</b>	<b>670'000.00</b>	<b>738'022.00</b>	<b>715'403.00</b>	<b>4'674'445.67</b>
40 Fiskalertrag	663'067.57	660'484.05	648'784.75	632'600.00	634'000.00	646'460.00	657'120.00	4'542'516.37
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	18'187.60	6'739.70	9'580.05	8'800.00	9'900.00	9'900.00	9'900.00	73'007.35
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	152.05	70.05	1'205.45	100.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	5'127.55
47 Durchlaufende Beiträge	27'825.35	15'072.65	22'322.40	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	145'220.40
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<b>709'232.57</b>	<b>682'366.45</b>	<b>681'892.65</b>	<b>661'500.00</b>	<b>665'100.00</b>	<b>677'560.00</b>	<b>688'220.00</b>	<b>4'765'871.67</b>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<b>45'783.27</b>	<b>67'602.16</b>	<b>54'085.57</b>	<b>16'500.00</b>	<b>-4'900.00</b>	<b>-60'462.00</b>	<b>-27'183.00</b>	<b>91'426.00</b>
34 Finanzaufwand	933.40	827.80	626.00	800.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	6'787.20
44 Finanzertrag	26'287.12	25'320.17	26'049.42	26'100.00	25'300.00	25'400.00	25'400.00	179'856.71
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<b>25'353.72</b>	<b>24'492.37</b>	<b>25'423.42</b>	<b>25'300.00</b>	<b>24'100.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>173'069.51</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>71'136.99</b>	<b>92'094.53</b>	<b>79'508.99</b>	<b>41'800.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>-36'262.00</b>	<b>-2'983.00</b>	<b>264'495.51</b>
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
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>71'136.99</b>	<b>92'094.53</b>	<b>79'508.99</b>	<b>41'800.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>-36'262.00</b>	<b>-2'983.00</b>	<b>264'495.51</b>
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)								
39 Interne Verrechnungen: Aufwand.	0.00	2'535.20	1'724.80	5'600.00	5'600.00	6'661.00	7'200.00	29'321.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	2'535.20	1'724.80	5'600.00	5'600.00	6'661.00	7'200.00	29'321.00
Total Aufwand	664'382.70	618'127.29	630'157.88	651'400.00	676'800.00	745'883.00	723'803.00	4'710'553.87
Total Ertrag	735'519.69	710'221.82	709'666.87	693'200.00	696'000.00	709'621.00	720'820.00	4'975'049.38

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	239'200	204'500	182'692.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	199'200	213'500	221'352.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'200	29'200	29'181.70
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	182'400	177'800	172'258.45
37	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	22'322.40
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>670'000</b>	<b>645'000</b>	<b>627'807.08</b>
40	Fiskalertrag	634'000	632'600	648'784.75
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	9'900	8'800	9'580.05
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'200	100	1'205.45
47	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	22'322.40
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>665'100</b>	<b>661'500</b>	<b>681'892.65</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'900</b>	<b>16'500</b>	<b>54'085.57</b>
34	Finanzaufwand	1'200	800	626.00
44	Finanzertrag	25'300	26'100	26'049.42
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>24'100</b>	<b>25'300</b>	<b>25'423.42</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>19'200</b>	<b>41'800</b>	<b>79'508.99</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>19'200</b>	<b>41'800</b>	<b>79'508.99</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	5'600	5'600	1'724.80
49	Interne Verrechnungen	5'600	5'600	1'724.80
	<b>Total Aufwand</b>	<b>676'800</b>	<b>651'400</b>	<b>630'157.88</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>696'000</b>	<b>693'200</b>	<b>709'666.87</b>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionsausgaben 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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	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 in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0.00

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
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 aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0.00

## **Budget - Details**

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>502'400</b>	<b>40'100</b>	<b>482'400</b>	<b>39'000</b>	<b>466'527.03</b>	<b>36'064.85</b>
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	157'000	6'600	143'700	6'600	127'168.00	3'448.55
3501	Gottesdienst	41'300	800	41'400	800	36'557.20	439.15
3502	Diakonie und Seelsorge	116'500	1'800	95'900	300	86'412.55	1'287.00
3503	Bildung und Spiritualität	36'400	900	41'800	1'200	33'782.35	1'990.20
3504	Kultur	8'700	3'000	10'100	3'500	7'029.30	1'574.30
3506	Kirchliche Liegenschaften	142'500	27'000	149'500	26'600	175'577.63	27'325.65
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>174'400</b>	<b>655'900</b>	<b>169'000</b>	<b>654'200</b>	<b>163'630.85</b>	<b>673'602.02</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'700	634'000	1'700	632'600	1'011.95	648'784.75
9300	Finanz- und Lastenausgleich	151'500	1'100	146'500	0	139'595.10	1'167.00
9610	Zinsen	1'200	700	800	1'500	701.40	1'289.42
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	38.45
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	20'000	20'000	22'322.40	22'322.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>676'800</b>	<b>696'000</b>	<b>651'400</b>	<b>693'200</b>	<b>630'157.88</b>	<b>709'666.87</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>19'200</b>		<b>41'800</b>		<b>79'508.99</b>	
<b>Total</b>		<b>696'000</b>	<b>696'000</b>	<b>693'200</b>	<b>693'200</b>	<b>709'666.87</b>	<b>709'666.87</b>

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 24. November 2016 0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

# 35

### Kirche Kurz und bündig

Anpassungen im Personalbereich aufgrund der effektiv anfallenden Arbeit bzw. Ausbildung. Die Mehrkosten für das Heizöl werden mit den Minderkosten beim Liegenschaftenunterhalt kompensiert.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3500.3000.00	30'000.00	19'300.00	-10'700.00	Die Entschädigung der Kirchenpflege wurde um 50% erhöht. Angleichung an Entschädigungen der Behörden der Politischen Gemeinde.
3500.3010.00	42'000.00	35'000.00	-7'000.00	Das Pensum des Sekretariates wurde zur Entlastung der Behördenmitglieder von 40 auf 45% erhöht. Zudem fällt noch ein Dienstjubiläum an.
3500.3130.00	10'900.00	15'500.00	4'600.00	Im 2023 ist keine Archivnachführung notwendig.
3500.3132.00	4'000.00	2'000.00	-2'000.00	Gemäss ordentlichem Turnus findet im 2023 eine vertiefte Sachbereichsprüfung durch den Revisor statt.
3502.3010.00	76'200.00	60'000.00	-16'200.00	Die Stelle für die Diakonie wurde mit einer erfahrenen Person besetzt, weshalb höhere Lohnkosten entstehen.
3502.3052.00	10'200.00	6'300.00	-3'900.00	Dito.
3503.3010.00	10'900.00	14'700.00	3'800.00	Es müssen weniger Lektionen unterrichtet werden, da die Klassen nicht geteilt werden.
3503.3130.00	2'600.00	600.00	-2'000.00	Externe Unterstützung für die Durchführung der Kinderwoche.
3506.3120.00	18'500.00	15'000.00	-3'500.00	Aufgrund der gestiegenen Preise Mehrausgaben für den Heizölkauf.
3506.3130.00	58'100.00	63'100.00	5'000.00	Der Mesmer arbeitet vermehrt für die Politische Gemeinde.
3506.3144.00	18'400.00	22'100.00	3'700.00	Wegfall des Ersatzes der Brandmeldeanlage in der Kirche, dafür Sanierung des Estrichbodens im Pfarrhaus

**Erfolgsrechnung****Erläuterungen zur Erfolgsrechnung****9****Finanzen und Steuern****Kurz und bündig**

Die Steuererträge wurden aufgrund der aktuellen Einfachen Staatssteuer erhöht. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 13%. Die Evang.-ref. Landeskirche plant die Erhöhung des Beitragssatzes für den Zentralkassenbeitrag, weshalb dieser höher wird.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100.4000.00	498'000.00	488'900.00	9'100.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 3'831'000 gerechnet. Diese ist Fr. 70'000 höher als im Vorjahr. Der Steuerfuss von 13% wird beibehalten.
9100.4000.10	29'700.00	44'700.00	-15'000.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
9100.4001.00	80'400.00	73'800.00	6'600.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 618'000 gerechnet. Diese ist Fr. 50'000 höher als im Vorjahr. Der Steuerfuss von 13% wird beibehalten.
9100.4010.40	3'500.00	6'800.00	-3'300.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
9300.3636.10	151'500.00	146'500.00	-5'000.00	Höherer Beitrag an die Zentralkasse da gemäss Finanzplan der Evang.-ref. Landeskirche der Beitragssatz von 3.10 auf 3.20 erhöht wird.



Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>502'400</b>	<b>40'100</b>	<b>482'400</b>	<b>39'000</b>	<b>466'527.03</b>	<b>36'064.85</b>
	Nettoergebnis		462'300		443'400		430'462.18
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>157'000</b>	<b>6'600</b>	<b>143'700</b>	<b>6'600</b>	<b>127'168.00</b>	<b>3'448.55</b>
	Nettoergebnis		150'400		137'100		123'719.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'000	0	19'300	0	18'811.00	0.00
3010.00	Löhne	42'000	0	35'000	0	34'290.75	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400	0	3'500	0	2'810.95	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300	0	4'700	0	4'510.80	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500	0	400	0	360.90	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500	0	600	0	523.10	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	0	300	0	247.05	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	0	2'700	0	140.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	200	0	400	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'400	0	8'000	0	2'523.60	0.00
3100.00	Büromaterial	700	0	700	0	735.10	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'300	0	27'700	0	26'352.85	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200	0	200	0	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	400	0	658.90	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'900	0	15'500	0	11'064.95	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000	0	2'000	0	2'019.55	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800	0	600	0	873.95	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	700	0	700	0	686.40	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200	0	300	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0	0	0	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'400	0	1'400	0	1'425.45	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600	0	2'000	0	1'384.00	0.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	300	0	300	0	255.35	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	16'600	0	16'400	0	16'676.40	0.00
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	400	0	400	0	666.95	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	0	200	0	150.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	0	0	0	0.00	0.00
4250.00	Verkäufe	0	0	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'000	0	1'000	0.00	1'723.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	5'600	0	5'600	0.00	1'724.80

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst Nettoergebnis</b>	<b>41'300</b>	<b>800</b>	<b>41'400</b>	<b>800</b>	<b>36'557.20</b>	<b>439.15</b>
			40'500		40'600		36'118.05
3010.00	Löhne	25'300	0	24'300	0	25'748.65	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700	0	1'500	0	1'069.35	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	0	200	0	180.40	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300	0	300	0	198.90	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	0	200	0	119.60	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	600	0	350.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	200	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0	169.90	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'700	0	1'800	0	1'572.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600	0	800	0	400.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400	0	1'400	0	1'318.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'000	0	1'700	0	709.90	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500	0	4'500	0	1'304.70	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	0	0	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100	0	100	0	75.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800	0	3'000	0	2'856.60	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400	0	400	0	376.40	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300	0	300	0	107.80	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	300	0	300	0.00	150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	500	0	500	0.00	289.15
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge Nettoergebnis</b>	<b>116'500</b>	<b>1'800</b>	<b>95'900</b>	<b>300</b>	<b>86'412.55</b>	<b>1'287.00</b>
			114'700		95'600		85'125.55
3010.00	Löhne	76'200	0	60'000	0	56'678.40	0.00
3010.09	Erstattung von Löhnen	0	0	0	0	-1'037.40	0.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0	0	0	0	250.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000	0	3'900	0	3'626.85	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0	0	0	0	-66.40	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200	0	6'300	0	5'167.50	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800	0	600	0	519.90	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900	0	700	0	674.60	0.00
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	-12.45	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600	0	400	0	366.15	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200	0	500	0	0.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0	0	300	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	300	0	600	0	300.00	0.00
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0	9.95	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200	0	700	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	0	200	0	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	0	500	0	25.90	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'200	0	1'600	0	1'158.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300	0	4'700	0	5'277.50	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0	0	0	0	19.65	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	500	0	548.55	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	4'100	0	2'600	0	2'579.05	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600	0	1'200	0	219.40	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800	0	7'800	0	9'460.00	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0	0	600	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100	0	2'100	0	646.80	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'800	0	300	0.00	1'287.00
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>36'400</b>	<b>900</b>	<b>41'800</b>	<b>1'200</b>	<b>33'782.35</b>	<b>1'990.20</b>
	Nettoergebnis		35'500		40'600		31'792.15
3010.00	Löhne	10'900	0	14'700	0	13'773.10	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800	0	900	0	888.45	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000	0	900	0	777.60	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100	0	200	0	36.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200	0	200	0	165.15	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	0	100	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600	0	600	0	0.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0	0	400	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	200	0	30.40	0.00
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0	39.40	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	0	800	0	161.55	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	0	100	0	118.00	0.00
3104.00	Lehrmittel	3'300	0	4'300	0	2'732.75	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'500	0	1'600	0	1'317.80	0.00
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600	0	600	0	579.70	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	5'800	0	7'200	0	6'074.30	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900	0	900	0	1'065.75	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'200	0	5'200	0	5'160.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'800	0	2'800	0	862.40	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	900	0	1'200	0.00	1'990.20
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>8'700</b>	<b>3'000</b>	<b>10'100</b>	<b>3'500</b>	<b>7'029.30</b>	<b>1'574.30</b>
	Nettoergebnis		5'700		6'600		5'455.00
3010.00	Löhne	3'000	0	3'000	0	1'100.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100	0	100	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	0	0	1.80	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	0	500	0	358.65	0.00
3105.00	Lebensmittel	100	0	100	0	107.95	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000	0	5'400	0	4'800.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	0	200	0	130.90	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200	0	200	0	30.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600	0	600	0	500.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	3'000	0	3'500	0.00	1'574.30
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>142'500</b>	<b>27'000</b>	<b>149'500</b>	<b>26'600</b>	<b>175'577.63</b>	<b>27'325.65</b>
	Nettoergebnis		115'500		122'900		148'251.98
3010.00	Löhne	6'500	0	7'300	0	7'547.95	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0	0	0	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100	0	100	0	19.80	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200	0	200	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	100	0	100	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400	0	1'800	0	1'007.15	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	500	0	1'000	0	0.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0	0	1'000	0	28.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'500	0	15'000	0	20'210.70	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'100	0	63'100	0	57'698.75	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000	0	6'000	0	5'833.45	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'400	0	22'100	0	51'457.95	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500	0	500	0	2'434.38	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500	0	1'500	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	100	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'200	0	29'200	0	29'181.70	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100	0	100	0	50.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400	0	400	0	107.80	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	1'000	0	600	0.00	1'110.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'400	0	1'400	0.00	1'455.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	1'200	0	1'200	0.00	1'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	0	20'400	0	20'400	0.00	20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	3'000	0	3'000	0.00	3'160.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>193'600</b>	<b>655'900</b>	<b>210'800</b>	<b>654'200</b>	<b>243'139.84</b>	<b>673'602.02</b>
	Nettoergebnis	462'300		443'400		430'462.18	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'700</b>	<b>634'000</b>	<b>1'700</b>	<b>632'600</b>	<b>1'011.95</b>	<b>648'784.75</b>
	Nettoergebnis	632'300		630'900		647'772.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700	0	1'700	0	1'011.95	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	498'000	0	488'900	0.00	520'818.30
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	29'700	0	44'700	0.00	10'463.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	200	0	900	0.00	73.39
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	11'300	0	10'300	0.00	7'103.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	-19'400	0	-20'600	0.00	-12'299.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	80'400	0	73'800	0.00	82'456.70
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	8'500	0	9'600	0.00	17'571.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	100	0	1'100	0.00	-0.04
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	4'400	0	2'800	0.00	706.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-4'000	0	-2'700	0.00	-2'773.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	2'500	0	1'500	0.00	2'832.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	12'600	0	11'100	0.00	8'211.60
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	1'700	0	-200	0.00	6'914.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	3'500	0	6'800	0.00	5'255.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	-1'300	0	-2'500	0.00	-1'639.95
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	5'200	0	5'300	0.00	3'402.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	100	0	900	0.00	-1'150.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0	0	0	0	0.00	0.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	800	0	1'100	0.00	1'176.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	-300	0	-200	0.00	-338.25
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>151'500</b>	<b>1'100</b> 150'400	<b>146'500</b>	<b>0</b> 146'500	<b>139'595.10</b>	<b>1'167.00</b> 138'428.10
3636.10	Zentralkassenbeitrag	151'500	0	146'500	0	139'595.10	0.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0	1'100	0	0	0.00	1'167.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>1'200</b>	<b>700</b> 500	<b>800</b> 700	<b>1'500</b>	<b>701.40</b> 588.02	<b>1'289.42</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	0	75.40	0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'150	0	750	0	598.30	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	50	0	50	0	27.70	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	0	0	0	0.00	0.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	0	700	0	1'500	0.00	1'289.42
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	<b>0</b> 100	<b>100</b>	<b>0</b> 100	<b>100</b>	<b>0.00</b> 38.45	<b>38.45</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	38.45
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>22'322.40</b>	<b>22'322.40</b>
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000	0	20'000	0	22'322.40	0.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck	0	20'000	0	20'000	0.00	22'322.40
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	0	0	0	0	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss Nettoergebnis</b>	<b>19'200</b>	<b>0</b> 19'200	<b>41'800</b>	<b>0</b> 41'800	<b>79'508.99</b>	<b>0.00</b> 79'508.99
9000.00	Ertragsüberschuss	19'200	0	41'800	0	79'508.99	0.00
9001.00	Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'660	1'680	1'740		
Steuerfuss	13%	13%	14%		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	-71%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	-264	< 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