

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	22. August 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11. Dezember 2022
Veröffentlichung	16. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnung	16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	19
10 Investitionsrechnung	27
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30

Kontakt

Politische Gemeinde Oberglatt
Rümlangstrasse 8
8154 Oberglatt

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Abteilungsleiter Finanzen
Telefon
E-Mail

Mirco Weber

Louis Mouwen
+41 44 852 37 11
louis.mouwen@oberglatt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege*a. die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*

Weiterhin ist die Zukunft der Kirchgemeinde ungewiss. Die Mitgliederzahlen nehmen ab. Voraussichtlich werden auch die Steuereinnahmen einen Einbruch durch die "Corona-Pandemie" erfahren. Die Kirchenpflege wird auch weiterhin ihren Fokus auf eine möglichst kostensparende Haushaltsführung legen. Für das Jahr 2023 sind keine Investitionen vorgesehen.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung,

Die Kirchenpflege sieht die Aufgaben der Kirchgemeinde alle als erfüllt. Die Dienstleistungen und Angebote werden laufend überprüft und Sparmassnahmen wurden in der Verwaltung wie auch bei den Sachaufwendungen initiiert. Bei vielen Ausgaben ist der Spielraum der Kirchgemeinde jedoch eingeschränkt. Weiterhin setzt sich die Kirchenpflege das Ziel auch ausserhalb der üblichen Strukturen zu denken und so eine moderne Kirchgemeinde mit ansprechenden Angeboten zu sein.

c. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Der Steuerfuss wird bei 13% belassen.

8154 Oberglatt, 27.09.2022
Kirchenpflege Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Mirco Weber

Antrag der Vorsteherschaft

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	503'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	139'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	364'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt zu genehmigen.

Antrag der Vorsteherschaft

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'642'307.69
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	364'200.00
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	343'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-20'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8154 Oberglatt, 27.09.2022

Kirchenpflege Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Elke Brunner-Rüegg

Mirco Weber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	503'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	139'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	364'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'642'307.69
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	364'200.00
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	343'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-20'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8154 Oberglatt,
Rechnungsprüfungskommission

Präsidentin Aktuarin

Karin Zenger Nadine Anderegg

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt am 11.12.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	503'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	139'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	364'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'642'307.69
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	364'200.00
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	343'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-20'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt für das Jahr 2023 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8154 Oberglatt, 11.12.2022

Kirchenpflege Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Elke Brunner-Rüegg

Mirco Weber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		503'400.00	521'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		139'200.00	136'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-364'200.00	-384'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		2'642'307.69	2'870'769.23
Steuerfuss natürliche Person		13%	13%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		260'000.00	290'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		25'000.00	25'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		55'000.00	55'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		3'500.00	3'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		343'500.00	373'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		343'500.00	373'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-20'700.00	-11'200.00

Finanzierung	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	20'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	45'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'300.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	19'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	19'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	k.A.

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.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	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.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung		Budget		Plan		Plan	
	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
30 Personalaufwand	193'676.40	183'600.00	194'100.00	195'070.00	196'050.00	197'030.00		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'611.33	133'900.00	128'800.00	129'440.00	130'090.00	130'740.00		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'840.07	57'300.00	45'500.00	29'500.00	27'500.00	27'500.00		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'922.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
36 Transferaufwand	126'773.15	136'700.00	124'700.00	125'320.00	165'950.00	126'780.00		
37 Durchlaufende Beiträge	8'229.40	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00		
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>511'052.75</i>	<i>520'500.00</i>	<i>502'100.00</i>	<i>488'330.00</i>	<i>528'590.00</i>	<i>491'050.00</i>		
40 Fiskalertrag	465'516.41	454'000.00	421'400.00	421'400.00	561'400.00	421'400.00		
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
42 Entgelte	9'362.00	8'300.00	12'500.00	12'560.00	12'620.00	12'680.00		
43 Verschiedene Erträge	1'922.40	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	610.00	5'300.00	5'300.00	5'300.00	5'300.00	5'300.00		
46 Transferertrag	5'307.95	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00		
47 Durchlaufende Beiträge	8'229.40	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00		
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>490'948.16</i>	<i>477'800.00</i>	<i>449'400.00</i>	<i>449'460.00</i>	<i>589'520.00</i>	<i>449'580.00</i>		
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-20'104.59</i>	<i>-42'700.00</i>	<i>-52'700.00</i>	<i>-38'870.00</i>	<i>60'930.00</i>	<i>-41'470.00</i>		
34 Finanzaufwand	503.90	800.00	1'300.00	1'310.00	1'320.00	1'330.00		
44 Finanzertrag	31'297.12	32'300.00	33'300.00	33'470.00	33'640.00	33'810.00		
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>30'793.22</i>	<i>31'500.00</i>	<i>32'000.00</i>	<i>32'160.00</i>	<i>32'320.00</i>	<i>32'480.00</i>		
Operatives Ergebnis	10'688.63	-11'200.00	-20'700.00	-6'710.00	93'250.00	-8'990.00		
38 Ausserordentlicher Aufwand	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		
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	10'688.63	-11'200.00	-20'700.00	-6'710.00	93'250.00	-8'990.00	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total Aufwand	511'556.65	521'300.00	503'400.00	489'640.00	529'910.00	492'380.00		
Total Ertrag	522'245.28	510'100.00	482'700.00	482'930.00	623'160.00	483'390.00		

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	502'100.00	520'500.00	511'052.75
30	Personalaufwand	194'100.00	183'600.00	193'676.40
31	Sach- und übriger Aufwand	128'800.00	133'900.00	125'611.33
33	Abschreibungen	45'500.00	57'300.00	54'840.07
35	Einlagen			1'922.40
36	Transferaufwand	124'700.00	136'700.00	126'773.15
37	Durchlaufende Beiträge	9'000.00	9'000.00	8'229.40
	Betrieblicher Ertrag	449'400.00	477'800.00	490'948.16
40	Fiskalertrag	421'400.00	454'000.00	465'516.41
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	12'500.00	8'300.00	9'362.00
43	Verschiedene Erträge	1'000.00	1'000.00	1'922.40
45	Entnahmen Fonds	5'300.00	5'300.00	610.00
46	Transferertrag	200.00	200.00	5'307.95
47	Durchlaufende Beiträge	9'000.00	9'000.00	8'229.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-52'700.00	-42'700.00	-20'104.59
34	Finanzaufwand	1'300.00	800.00	503.90
44	Finanzertrag	33'300.00	32'300.00	31'297.12
	Ergebnis aus Finanzierung	32'000.00	31'500.00	30'793.22
	Operatives Ergebnis	-20'700.00	-11'200.00	10'688.63
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-20'700.00	-11'200.00	10'688.63

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben			55'000.00			
50	Sachanlagen			55'000.00			
6	Investitionseinnahmen				55'000.00		
69	Übertrag an Bilanz				55'000.00		
	Nettoinvestition			55'000.00	55'000.00		
				55'000.00	55'000.00		

Budget - Details

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2023	2022	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten				
3500	Gemeindeaufbau und Leitung				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'500.00	19'300.00	3'200.00	16.58 Mehrkosten für reformiert Zeitschrift.
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'500.00	11'000.00	-7'500.00	-68.18 Gemäss mehrjährigem Trend, liegen die Bezugsentschädigungen für juristische Personen im Rahmen von Fr. 3'500.-.
3504	Kultur				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'000.00	-2'000.00	-4'000.00	200.00 Es werden mehr Spenden erwartet.
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'200.00	37'600.00	7'600.00	20.21 Bei der Siegristin ist eine Pensumerhöhung geplant.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500.00	11'500.00	-4'000.00	-34.78 Es wird mit weniger Heizöl gerechnet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00	6'000.00	-5'100.00	-85.00 Der Auftrag für die Gebäudereinigung wird neu durch die Siegristin übernommen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'000.00	47'800.00	-11'800.00	-24.69 Für das Jahr 2023 fallen weniger Abschreibungen an. Die Finanzierung von mehreren Investitionen sind 2022 abgeschlossen.
9	FINANZEN UND STEUERN				
91	Steuern				
910	Steuern				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-260'000.00	-290'000.00	30'000.00	-10.34 Budgetierung gemäss den aktuellen Zahlen des laufenden Jahres.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	-50.00 Budgetierung gemäss den aktuellen Zahlen des laufenden Jahres.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	100.00 Budgetierung gemäss den aktuellen Zahlen des laufenden Jahres.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-15'000.00	-5'000.00	-10'000.00	200.00 Budgetierung gemäss den aktuellen Zahlen des laufenden Jahres.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-10'000.00	-25'000.00	15'000.00	-60.00 Es ist mit keiner Steuerauscheidung der beiden gewichtigsten Firmen zu rechnen. Zudem wird von einem coronabedingten Rückgang der Gewinnsteuer ausgegangen.

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	377'400.00	42'900.00	388'800.00	38'700.00	391'903.18	39'762.00
9	FINANZEN UND STEUERN	126'000.00	460'500.00	132'500.00	482'600.00	119'653.47	471'794.65
	Gesamtergebnis	503'400.00	503'400.00	521'300.00	521'300.00	511'556.65	511'556.65
		503'400.00	503'400.00	521'300.00	521'300.00	511'556.65	511'556.65

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	377'400.00	42'900.00	388'800.00	38'700.00	391'903.18	39'762.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	377'400.00	42'900.00	388'800.00	38'700.00	391'903.18	39'762.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	377'400.00	42'900.00	388'800.00	38'700.00	391'903.18	39'762.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	172'700.00	500.00	174'800.00	500.00	172'565.12	1'132.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>172'200.00</i>		<i>174'300.00</i>		<i>171'432.87</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31'700.00		31'000.00		32'221.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'000.00		49'000.00		48'293.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'900.00		4'673.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'700.00		6'700.00		6'662.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'436.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		882.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		479.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00		500.00		365.40	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		903.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'500.00		19'300.00		22'450.80	
3105.00	Lebensmittel	800.00		600.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'600.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					100.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		145.20	
3130.01	Telefon, Porti	4'000.00		3'800.00		3'570.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'400.00		22'400.00		26'338.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		452.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'600.00		1'674.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'100.00		5'100.00		5'422.50	
3611.00	Entschädigung an Kantone	200.00		200.00		74.50	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	12'000.00		11'500.00		11'831.85	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'500.00		11'000.00		3'424.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		1'132.25
3501	Gottesdienst	32'800.00	2'000.00	32'200.00	1'800.00	42'037.86	2'339.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'800.00</i>		<i>30'400.00</i>		<i>39'698.11</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'300.00		18'300.00		20'856.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'306.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					2'429.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		157.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		237.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		206.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'800.00		2'729.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'600.00		3'600.00		3'922.10	
3105.00	Lebensmittel	1'200.00		1'500.00		1'168.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'800.00		5'477.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'446.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		1'800.00		2'339.75
3503	Bildung und Spiritualität	26'000.00	1'000.00	26'400.00	1'000.00	31'491.35	1'740.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>		<i>25'400.00</i>		<i>29'751.35</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'800.00		18'300.00		22'309.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'375.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		118.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		250.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		228.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'300.00		1'800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		35.00	
3100.00	Büromaterial	100.00				10.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		300.00		451.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		87.00	
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		1'437.35	
3105.00	Lebensmittel	300.00		300.00		399.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
3171.00	Exkursionen, Lager	2'500.00		2'500.00		2'689.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'740.00
3504	Kultur	7'500.00	6'000.00	5'500.00	2'000.00	3'600.00	4'150.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>3'500.00</i>	<i>550.00</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00			
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000.00		4'000.00		3'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		2'000.00		4'150.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	138'400.00	33'400.00	149'900.00	33'400.00	142'208.85	30'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>105'000.00</i>		<i>116'500.00</i>		<i>111'808.85</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'200.00		37'600.00		37'897.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'400.00		2'505.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'500.00		4'500.00		4'468.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		389.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		454.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		375.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		722.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		5'464.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500.00		11'500.00		12'247.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		6'000.00		974.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'957.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00		6'200.00		6'200.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		7'000.00		4'012.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700.00		700.00		2'533.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		3'464.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1'700.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'000.00		1'000.00		1'007.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'000.00		47'800.00		45'390.53	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'500.00		8'500.00		8'441.74	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'400.00		30'400.00		30'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	126'000.00	460'500.00	132'500.00	482'600.00	119'653.47	471'794.65
91	Steuern	6'500.00	422'400.00	6'000.00	454'000.00	1'247.17	465'516.41
910	Steuern	6'500.00	422'400.00	6'000.00	454'000.00	1'247.17	465'516.41
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'500.00	422'400.00	6'000.00	454'000.00	1'247.17	465'516.41
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>415'900.00</i>		<i>448'000.00</i>		<i>464'269.24</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'046.62	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		6'000.00		200.55	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	500.00					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		260'000.00		290'000.00		288'292.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10'000.00		20'000.00		35'355.11
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		200.00		500.00		82.20
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000.00		20'000.00		13'986.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-4'000.00		-6'000.00		-2'987.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		25'000.00		25'000.00		26'449.55
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000.00		10'000.00		17'412.64
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.00		100.00		188.76
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000.00		6'000.00		5'555.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'000.00		-3'000.00		-943.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'500.00		2'500.00		2'600.30
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55'000.00		55'000.00		56'353.51
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'000.00		5'000.00		12'654.13
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		25'000.00		9'696.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000.00		-1'000.00		-3'244.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'500.00		3'500.00		3'343.49

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200.00		500.00		-0.43
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		894.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-200.00		-100.00		-174.70
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'000.00				
93	Finanz- und Lastenausgleich	103'000.00		110'000.00		106'932.20	5'266.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	103'000.00		110'000.00		106'932.20	5'266.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	103'000.00		110'000.00		106'932.20	5'266.00
	<i>Nettoergebnis</i>		103'000.00		110'000.00		101'666.20
3636.10	Zentralkassenbeitrag	103'000.00		110'000.00		106'932.20	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						5'266.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'200.00	1'900.00	1'200.00	1'900.00	712.30	897.12
961	Zinsen	1'200.00	1'900.00	1'200.00	1'900.00	712.30	897.12
9610	Zinsen	1'200.00	1'900.00	1'200.00	1'900.00	712.30	897.12
	<i>Nettoergebnis</i>	700.00		700.00		184.82	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00		400.00		208.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	800.00		800.00		503.90	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'900.00		1'900.00		897.12
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		41.95
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		41.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		41.95
	<i>Nettoergebnis</i>	200.00		200.00		41.95	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		41.95

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	15'300.00	36'000.00	15'300.00	26'500.00	10'761.80	73.17
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'300.00	15'300.00	15'300.00	15'300.00	10'761.80	10'761.80
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	8'229.40	8'229.40
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisation ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		8'229.40	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		9'000.00		9'000.00		8'229.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	6'300.00	6'300.00	6'300.00	6'300.00	2'532.40	2'532.40
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00		2'200.00			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					1'922.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					610.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'000.00		1'000.00		1'922.40
4502.00	Entnahmen in Legate und Stiftungen des FK		5'300.00		5'300.00		610.00
999	Abschluss		20'700.00		11'200.00		-10'688.63
9999	Abschluss		20'700.00		11'200.00		-10'688.63
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'700.00</i>		<i>11'200.00</i>			<i>10'688.63</i>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						-10'688.63
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		20'700.00		11'200.00		
	Gesamtergebnis	503'400.00	503'400.00	521'300.00	521'300.00	511'556.65	511'556.65
		503'400.00	503'400.00	521'300.00	521'300.00	511'556.65	511'556.65

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben			55'000.00			
6	Investitionseinnahmen				55'000.00		
	Nettoinvestition			55'000.00	55'000.00		
				55'000.00	55'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			55'000.00			
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			55'000.00			
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			55'000.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften			55'000.00			
5040.00	Hochbauten			55'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN				55'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten				55'000.00		
999	Abschluss				55'000.00		
9999	Abschluss				55'000.00		
6900.00	Aktivierete Ausgaben				55'000.00		
	Nettoinvestition			55'000.00	55'000.00		
				55'000.00	55'000.00		

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	45'500.00	57'300.00	54'840.07
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'000.00	1'000.00	1'007.80
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'000.00	47'800.00	45'390.53
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'500.00	8'500.00	8'441.74
Gesamtergebnis		45'500.00	57'300.00	54'840.07