

reformierte
kirche wehntal

Reformierte Kirchgemeinde Wehntal

Budget 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	29.07.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15.10.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	09.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	keine
14 Finanzkennzahlen	28

Kontakt
Kirche Wehntal
 Sekretariat
 Oberdorfstrasse 4
 8165 Schöfflisdorf

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Rechnungsführerin
 Telefon
 E-Mail

Franz Both, Niederweningen

Yvonne Morf
 044 857 10 11
 buchhaltung@oberweningen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Corona-Krise bestimmte auch im Jahr 2021 den Alltag in unserer Kirchgemeinde. Aufgrund der sich zum Teil wöchentlich ändernden Bestimmungen mussten wir geplante Aktivitäten (Gottesdienste, Sitzungen und sonstige Zusammenkünfte) umplanen, absagen oder nur unter bestimmten Auflagen durchführen. Dies führte verglichen mit früheren Jahren zu deutlich höheren Organisations- und Sitzungsaufwänden bei allen Beteiligten.

Finanziell sind für unsere Kirchgemeinde bis jetzt keine negativen Auswirkungen erkennbar. Die von den Wehntaler Gemeinden prognostizierten Steuererträge für 2022 sind höher als die für 2021 prognostizierten und die bis jetzt im Jahr 2021 getätigten Ausgaben sind im Rahmen des Budgets.

Für 2022 planen wir einen Umbau in der Kirche in Niederweningen den wir mit 35'000 CHF im Budget berücksichtigt haben.

Aktuell budgetieren wir für 2022 einen Ertragsüberschuss von 24'500 CHF, dies insbesondere aufgrund der von den Wehntaler Gemeinden prognostizierten hohen Steuererträge für 2022.

Alle weiteren, grösseren Budget-Abweichen zum Vorjahr sind in den «Erläuterungen zur Erfolgsrechnung» zu finden.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Wehntal am 23.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'058'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'083'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	24'500.00
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.	8'401'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Wehntal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8165 Oberweningen, 23.09.2021

Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Kaspar Zbinden



Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Franz Both

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Wehntal am 23.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'058'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'083'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	24'500.00
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.	8'401'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8165 Oberweningen, 01.11.2021
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident
René Ammann



Aktuar
Peter Surber



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Wehntal am xx.xx.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'058'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'083'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	24'500.00
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.	8'401'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Wehntal für das Jahr 2022 wird auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8166 Niederweningen, 09.12.2021
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Kaspar Zbinden

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Franz Both

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'058'700.00	983'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		267'100.00	215'400.00
Zu deckender Ertrgsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-815'600.00	-747'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'401'000.00	7'312'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	647'800.00	558'100.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	156'100.00	123'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	32'200.00	31'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'000.00	18'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	840'100.00	731'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		840'100.00	731'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		24'500.00	-16'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	24'500.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'300.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	25'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	25'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	keine Investitionen

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. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	268'370.00	286'313.15	301'772.30	307'100	315'000	317'100	319'900	2'115'555.45	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	231'241.00	251'790.80	271'931.49	313'700	369'700	372'100	375'200	2'185'663.29	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'196.00	52'235.20	6'235.20	6'300	0	0	0	120'966.40	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	1'415.00	3'465.45	2'800	3'500	1'200	1'200	13'580.45	
36 Transferaufwand	295'918.00	298'959.35	315'563.85	314'500	333'800	365'000	372'300	2'296'041.20	
37 Durchlaufende Beiträge	30'110.00	36'596.85	12'809.15	30'000	30'000	30'000	30'000	199'516.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>881'835.00</i>	<i>927'310.35</i>	<i>911'777.44</i>	<i>974'400</i>	<i>1'052'000</i>	<i>1'085'400</i>	<i>1'098'600</i>	<i>6'931'322.79</i>	
40 Fiskalertrag	815'173.00	838'609.40	875'957.35	807'900	946'200	967'100	990'500	6'241'439.75	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00	
42 Entgelte	58'495.00	78'723.00	73'966.30	23'900	14'500	14'600	14'700	278'884.30	
43 Verschiedene Erträge	81'821.00	1'102.00	1'147.45	0	1'000	1'000	1'000	87'070.45	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	600.00	1'922.30	1'500	2'300	0	0	6'322.30	
46 Transferertrag	0.00	260.55	108.30	54'300	50'200	50'200	50'200	205'268.85	
47 Durchlaufende Beiträge	30'110.00	36'596.85	12'809.15	30'000	30'000	30'000	30'000	199'516.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>985'599.00</i>	<i>955'891.80</i>	<i>965'910.85</i>	<i>917'600</i>	<i>1'044'200</i>	<i>1'062'900</i>	<i>1'086'400</i>	<i>7'018'501.65</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	103'764.00	28'581.45	54'133.41	-56'800	-7'800	-22'500	-12'200	87'178.86	
34 Finanzaufwand	2'823.00	1'807.00	2'120.81	3'000	3'000	3'000	3'000	18'750.81	
44 Finanzertrag	0.00	61'025.88	46'716.08	43'800	35'300	35'300	35'300	257'441.96	
Ergebnis aus Finanzierung	-2'823.00	59'218.88	44'595.27	40'800	32'300	32'300	32'300	238'691.15	
Operatives Ergebnis	100'941.00	87'800.33	98'728.68	-16'000	24'500	9'800	20'100	325'870.01	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	100'941.00	87'800.33	98'728.68	-16'000	24'500	9'800	20'100	325'870.01
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'390.00	1'672.00	3'677.00	5'700	3'700	3'700	3'700	23'539.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'390.00	1'672.00	3'677.00	5'700	3'700	3'700	3'700	23'539.00	
Total Aufwand	886'048.00	930'789.35	917'575.25	983'100	1'058'700	1'092'100	1'105'300	6'973'612.60	
Total Ertrag	986'989.00	1'018'589.68	1'016'303.93	967'100	1'083'200	1'101'900	1'125'400	7'299'482.61	

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung gestufter Erfolgsausweis

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Erfolgsausweis

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	315'000	307'100	301'772.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	369'700	313'700	271'931.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	6'300	6'235.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'500	2'800	3'465.45
36	Transferaufwand	333'800	314'500	315'563.85
37	Durchlaufende Beiträge	30'000	30'000	12'809.15
	Total Betrieblicher Aufwand	1'052'000	974'400	911'777.44
40	Fiskalertrag	946'200	807'900	875'957.35
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	14'500	23'900	73'966.30
43	Verschiedene Erträge	1'000	0	1'147.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'300	1'500	1'922.30
46	Transferertrag	50'200	54'300	108.30
47	Durchlaufende Beiträge	30'000	30'000	12'809.15
	Total Betrieblicher Ertrag	1'044'200	917'600	965'910.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'800	-56'800	54'133.41
34	Finanzaufwand	3'000	3'000	2'120.81
44	Finanzertrag	35'300	43'800	46'716.08
	Ergebnis aus Finanzierung	32'300	40'800	44'595.27
	Operatives Ergebnis	24'500	-16'000	98'728.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	24'500	-16'000	98'728.68
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	3'700	5'700	3'677.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	3'700	5'700	3'677.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0	0	-6'537.40
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	-6'537.40
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	0	0	-6'537.40
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	6'537.40

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0.00	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0.00	0	0.00
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0.00	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0.00	0	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funktionen Kirche

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER Total Aufwand / Ertrag	1'058'700	1'083'200	983'100	967'100	917'575.25	1'016'303.93
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	24'500			16'000	98'728.68	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	755'400	98'300	698'100	123'200	651'446.38	118'995.40
	Nettoergebnis		657'100		574'900		532'450.98
3500	Gemeindeaufbau & Leitung	306'400	24'500	246'700	23'900	281'180.90	28'693.70
3501	Gottesdienst	111'200	11'000	154'200	11'000	98'514.34	10'000.00
3502	Diakonie & Seelsorge	34'500	3'000	35'000	2'000	26'076.20	3'000.00
3503	Religiöse Bildung	78'900	16'000	70'800	21'500	47'032.60	5'242.50
3504	Kultur	6'800		6'800	1'000	6'000.00	1'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	217'600	43'800	184'600	63'800	192'642.34	71'059.20
9	FINANZEN UND STEUERN	303'300	984'900	285'000	843'900	266'128.87	897'308.53
	Nettoergebnis	681'600		558'900		631'179.66	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		946'200		807'900	62.43	875'957.35
9300	Finanz- und Lastenausgleich	263'000		246'000		243'841.80	
9610	Zinsen	3'300	2'900	3'300	1'400	2'668.74	3'045.98
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'400		1'400		1'359.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		300		108.30
9950	Neutrale Aufwände & Erträge	30'000	30'000	30'000	30'000	12'809.15	12'809.15
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'600	5'600	4'300	4'300	5'387.75	5'387.75

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 23.09.2021 0.5 %.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

35

Kirche Kurz und bündig

Die Einnahmen der Kirche Wehntal sind über die letzten Jahre recht stabil, Tendenz leicht steigend. Aus diesem Grund konnte auch der Steuersatz über die Jahre konstant bei 10% gehalten werden.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3500 Gemeindeaufbau & Leitung				
3500.3090.00	1'000.00	0.00	1'000	geplante Weiterbildungsmassnahmen in 2022
3500.3103.00	500	1'000	-500	Keine weiteren Zeitschriftenabos geplant
3500.3130.00	81'200	23700	57'500	20% Pfarrstelle (37'500) wurde 2021 hier verbucht und nicht unter 3501.3130 + 20'000 für neue Finanzbuchhaltung
3500.3132.00	3'000	0	3'000	Ausgaben für die jährliche Revision u.a.
3500.3170.00	4'000	6000	-2'000	deutliche weniger Reisekosten und Spesen als in 2020
3501 Gottesdienst				
3501.3102.00	4'000	9'000	-5'000	seit 2019 kein so hoher Bedarf an Flyer und Abreisskalender, daher Reduktion auf 4'000
3501.3103.00	1'000	1'500	-500	kein so hoher Bedarf an Fachliteratur, Zeitschriften in den letzten Jahren
3501.3130.00	10'000	47'500	-37'500	Aufwand für die 20% Pfarrstelle (37'500) wurde nach 3500.3130 verschoben
3503 Religiöse Bildung				
3503.3010.00	42'000	37'000	5'000	diverse Lohnerhöhungen schon in 2020; wirkt sich auch auf die AG-Beiträge aus
3503.3104.00	5'000	3'500	1'500	höher Ausgaben für Lehrmittel in 2022 geplant
3503.3105.00	1'500	1'000	500	leicht höherer Bedarf an Lebensmitteln für Unti, Konf, usw. in 2022
3503.3130.00	1'500	1'000	500	Konffotos

3506 Kirchliche Liegenschaften

3506.3091.00	800	-	800	mögliche Inerate; war in 2019 und 2020 erforderlich
3506.3101.00	1'500	500	1'000	erhöhter Bedarf an Putz-, Reinigungs- und Desinfektionsmittel
3506.3120.00	23'000	20'000	3'000	höhere Heizkosten ab 2022
3506.3130.00	6'000	4'000	2'000	höherer Aufwand für Sicherheitsdienste bei Veranstaltungen aufgrund Corona-Vorgaben
3506.3132.00	2'000	-	2'000	2019 und 2020 regelmässig, ungeplant Gutachten erforderlich
3506.3143.00	-	35'000	-35'000	zusammengelegt mit 3506.3144.00 und dort budgetiert
3506.3144.00	100'000	35'000	65'000	35'000 budetiert + 35'000 aus Zusammenlegung mit 3506.3143.00 + 30'000 für Umbau in der Kirche Niederweningen
3506.3300.00	-	6'300	-6'300	keine Abschreibung mehr in 2022
3506.4260.00	-	10'000	-10'000	Rückerstattungen von Versicherungsschäden + Nebenkosten Pfarrwohnung
3506.4471.00	-	10'000	-10'000	Pfarrwohnung in Niederweningen wird 2022 vermutlich nicht vermietet

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER Total Aufwand / Ertrag	1'083'200	1'083'200	983'100	983'100	1'016'303.93	1'016'303.93
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	755'400	98'300	698'100	123'200	651'446.38	118'995.40
	Nettoergebnis		657'100		574'900		532'450.98
35	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	755'400	98'300	698'100	123'200	651'446.38	118'995.40
	Nettoergebnis		657'100		574'900		532'450.98
350	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	755'400	98'300	698'100	123'200	651'446.38	118'995.40
	Nettoergebnis		657'100		574'900		532'450.98
3500	Gemeindeaufbau & Leitung	306'400	24'500	246'700	23'900	281'180.90	28'693.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	66'500		66'500		77'120.00	
3010.00	Löhne	45'000		45'000		49'024.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000		6'000		5'094.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		2'368.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		515.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		953.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		252.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		1'063.15	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		3'168.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	49'000		49'000		45'195.89	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		269.00	
3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		973.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		494.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000		5'326.65	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'200		23'700		30'193.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000				10'722.89	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600		1'100		3'438.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		542.35	
3150.00	Unterhalt der Büromöbel und -geräte	100		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		6'000		3'932.50	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	200				151.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30'000		30'000		40'382.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500		1'900		28'454.60
4499.00	übriger Finanzertrag						239.10
4636.50	Beiträge der Kirchgenossenschaft		22'000		22'000		
3501	Gottesdienst	111'200	11'000	154'200	11'000	98'514.34	10'000.00
3010.00	Löhne	74'000		74'000		68'203.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'600		4'600		4'383.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		4'200		4'792.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		651.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		818.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		302.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		1'226.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	5'000		5'000		3'785.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		9'000		1'919.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'500		402.40	
3105.00	Lebensmittel	5'000		5'000		2'466.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		47'500		8'747.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	300		300		300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		512.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'000.00
4636.50	Beiträge der Kirchgenossenschaft		11'000		11'000		
3502	Diakonie & Seelsorge	34'500	3'000	35'000	2'000	26'076.20	3'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					810.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'500		32'500		23'266.20	
3980.00	Interne Übertragung	2'000		2'500		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'000.00
4636.50	Beiträge der Kirchgenossenschaft		3'000		2'000		
3503	Religiöse Bildung	78'900	16'000	70'800	21'500	47'032.60	5'242.50
3010.00	Löhne	42'000		37'000		32'638.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'700		2'500		2'069.55	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'800		2'690.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		654.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		300		386.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		90.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3104.00	Lehrmittel	5'000		3'500		4'779.60	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'000		1'116.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		580.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen & Lager	20'000		20'000		1'525.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		5'242.50
4636.50	Beiträge der Kirchgenossenschaft		4'000		8'000		
4980.00	Interne Übertragung				1'500		
3504	Kultur	6'800		6'800	1'000	6'000.00	1'000.00
3105.00	Lebensmittel	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'000.00
4636.50	Beiträge der Kirchgenossenschaft				1'000		
3506	Kirchliche Liegenschaften	217'600	43'800	184'600	63'800	192'642.34	71'059.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		3'080.00	
3010.00	Löhne	38'000		38'000		37'111.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'400		2'000		2'386.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800		1'800		1'720.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		293.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		445.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		161.55	
3091.00	Personalwerbung	800				1'114.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		100		158.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'500		500		2'381.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'476.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000		20'000		19'420.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		4'000		2'861.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000				4'049.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		8'943.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			35'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		35'000		79'306.56	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		2'787.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'200		19'200		17'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		1'310.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'300		6'235.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				10'000		26'269.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'800		31'800		31'830.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				10'000		10'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		2'000		2'760.00
4636.50	Beiträge der Kirchengenossenschaft		10'000		10'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	327'800	984'900	285'000	859'900	364'857.55	897'308.53
	Nettoergebnis	657'100		574'900		532'450.98	
91	Steuern		946'200		807'900	62.43	875'957.35
	Nettoergebnis	946'200		807'900		875'894.92	
910	Steuern		946'200		807'900	62.43	875'957.35
	Nettoergebnis	946'200		807'900		875'894.92	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		946'200		807'900	62.43	875'957.35
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					62.43	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		647'800		558'100		563'304.83
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		85'000		48'500		45'806.24
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer natürliche Personen				500		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'400		10'000		22'696.80

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-8'000		-7'000		-16'511.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		156'100		123'700		120'562.67
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		15'300		19'500		16'380.06
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'100				7'552.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'000				-12'478.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		700		100		1'449.75
4010.00	Gewinnsteuer Juristische Personen Rechnungsjahr		32'200		31'200		114'525.11
4010.10	Gewinnsteuer Juristische Personen frühere Jahre		5'500		3'600		-14'568.52
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		400				3'805.30
4011.00	Kapitalsteuer Juristische Personen Rechnungsjahr		4'000		18'200		17'787.74
4011.10	Kapitalsteuer Juristische Personen frühere Jahre		1'600		1'500		1'211.07
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juri. P.		100				4'433.60
93	Finanz- und Lastenausgleich	263'000		246'000		243'841.80	
	Nettoergebnis		263'000		246'000		243'841.80
930	Finanz- und Lastenausgleich	263'000		246'000		243'841.80	
	Nettoergebnis		263'000		246'000		243'841.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	263'000		246'000		243'841.80	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	263'000		246'000		243'841.80	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'700	2'900	4'700	1'400	4'027.74	3'045.98
	Nettoergebnis		1'800		3'300		981.76
961	Zinsen	3'300	2'900	3'300	1'400	2'668.74	3'045.98
	Nettoergebnis		400		1'900	377.24	
9610	Zinsen	3'300	2'900	3'300	1'400	2'668.74	3'045.98
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					229.93	
3499.01	Zinsaufwand ordentl. Steuern	3'000		3'000		2'120.81	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	300		300		318.00	
4401.01	Zinsertrag ordentl. Steuern		1'500				1'686.98

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'400		1'400		1'359.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'400		1'400		1'359.00	
	Nettoergebnis		1'400		1'400		1'359.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'400		1'400		1'359.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'400		1'400		1'359.00	
97	Rückverteilungen		200		300		108.30
	Nettoergebnis	200		300		108.30	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		300		108.30
	Nettoergebnis	200		300		108.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		300		108.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		300		108.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	60'100	35'600	34'300	50'300	116'925.58	18'196.90
	Nettoergebnis		24'500	16'000			98'728.68
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'600	35'600	34'300	34'300	18'196.90	18'196.90
9950	Neutrale Aufwände & Erträge	30'000	30'000	30'000	30'000	12'809.15	12'809.15
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organ.o/Erwerbszweck	30'000		30'000		12'809.15	
4706.00	Durchlaufende Beiträge an Private Organ. o/Erwerbszweck		30'000		30'000		12'809.15
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'600	5'600	4'300	4'300	5'387.75	5'387.75
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	3'500				3'465.45	
3511.00	Einlage in Fonds EK			2'800			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300				1'122.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	800				800.00	
3980.00	Interne Übertragung			1'500			
4390.00	Übriger Ertrag		1'000				1'147.45
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2'300				1'922.30
4511.00	Entnahme aus Fonds EK				1'500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		300		300		318.00
4980.00	Interne Übertragung		2'000		2'500		2'000.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2022

Ref. Kirche Wehntal 1.1.2022 - 31.12.2022

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	24'500			16'000	98'728.68	
	Nettoergebnis		24'500	16'000			98'728.68
9999	Abschluss	24'500			16'000	98'728.68	
9000.00	Ertragsüberschuss	24'500				98'728.68	
9001.00	Aufwandüberschuss				16'000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
 Kurz und bündig
keine Investitionen

Konto	Budget 2022
-	0.00

9

Finanzvermögen
 Kurz und bündig
keine Investitionen

Konto	Budget 2022
-	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Mitglieder	2'650	3230**	2624		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	3'170	2'143	3'080		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	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	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-161%	< 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*	-	-	-416.11 Fr.	< 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

** inkl. Mitglieder Kirchengenossenschaft Schneisingen / Siglistorf