Reformierte Kirchgemeinde Fehraltorf

Budget 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	23. August 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	4. Dezember 2022
Veröffentlichung	5. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Kirchenpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
	Budget	8
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	12
7	**Investitionsrechnungen**	13-14
	Budget - Details	15
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-17
9	Erfolgsrechnung	18-24
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	27
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14	Finanzkennzahlen	29

Kontakt
Ref. Kirchgemeinde Fehraltorf
Kirchgasse 4
8320 Fehraltorf

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen — Walter Bamert

Rechnungsführerin — Tanja Beereuter
Telefon — 043 355 77 09
E-Mail — finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. **Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**
Infolge der zu erwarteten Steuereinnahmen, den Kirchenaustritten und den hohen Abschreibungen ist auch im nächsten Jahr mit einem Aufwandüberschuss zu rechnen. Aus diesem Grund hat die Kirchenpflege beim Budget 2023, insbesondere beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand, nur die nötigsten Ausgaben beschlossen. Die Kirchgemeinde Fehraltorf verfügte per 31.12.2021 über ein Eigenkapital von CHF 2'109'407.26.

b. **Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)**
Für die aktuelle Legislatur wird die Kirchenpflege anlässlich einer Retraite die Legislaturziele festlegen. Diese sollen richtungsweisend für die Arbeit der nächsten Jahre sein. Dabei ist es der Kirchenpflege wichtig, der Vielfalt der Gemeinde gerecht zu werden und verschiedene Themenbereiche abzudecken.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**
Siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

d. **Begründung des Antrages zum Steuerfuss**
Wegen der allgemein schwierig einzuschätzenden Wirtschaftslage, insbesondere der Steuereinnahmen von natürlichen und juristischen Personen, erachtet die Kirchenpflege eine Steuererhöhung als unangebracht und beantragt den Steuerfuss bei 13 % zu belassen.

e. **Begründung zum mittelfristigen Rechnungsausgleich**
Ab dem Jahr 2024 kann basierend auf den (von den Steuerbehörden) prognostizierten höheren Steuereinnahmen sowie tieferen Kosten mit einem ausgeglichenen Budget gerechnet werden.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 22.09.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'484'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'419'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-65'100.00**
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.**	**8'846'153.85**
Steuerfuss			**13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

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

8320 Fehraltorf, 22.09.2022
Kirchenpflege

Michael Lampérth
Kirchenpflegepräsident

Walter Bamert
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 22.09.2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'484'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'419'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-65'100.00**
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.**	**8'846'153.85**
Steuerfuss			**13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Fehraltorf finanzrechtlich begründet und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 12.10.2022
Rechnungsprüfungskommission

Felix Bäbler
Präsident

Nadine Kistler
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 04.12.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'484'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'419'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-65'100.00**
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.**	**8'846'153.85**
Steuerfuss			**13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

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

8320 Fehraltorf, 04.12.2022
Kirchenpflege

Michael Lampérth
Kirchenpflegepräsident

Walter Bamert
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	1'484'100.00	1'488'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	269'000.00	251'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-1'215'100.00**	**-1'236'900.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**8'846'153.85**	**8'976'923.00**
Steuerfuss	**13%**	**13%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	614'000.00	594'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	117'000.00	93'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	387'000.00	460'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	32'000.00	20'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**1'150'000.00**	**1'167'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**1'150'000.00**	**1'167'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-65'100.00**	**-69'900.00**

Übersicht Budget 2023

Budget / 22.09.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU_Finanzierungsübersicht
Gemeinde Fehraltorf

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-65'100	-65'100	-
Betriebsgewinn	-	-	0
Betriebsverluste	-	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	230'600	230'600	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	**165'500**	**165'500**	**0**
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	**165'500**	**165'500**	**0**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**0**	**0**	**0**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 %sehr gut
80 - 100 %gut
50 - 80 %genügend
0 - 50 %ungenügend
< 0 %sehr schlecht

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.

	Gestufter Erfolgsausweis		**Rechnung 2019**	**Rechnung 2020**	**Rechnung 2021**	**Budget 2022**	**Plan 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**TOTAL relevante Jahre**
30	Personalaufwand		460'872.45	442'999.65	469'347.25	476'900.00	492'400.00	470'000.00	470'000.00	3'282'519.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		348'312.52	283'253.23	284'282.23	342'000.00	359'000.00	340'000.00	340'000.00	2'296'847.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		278'555.00	262'130.00	262'128.10	245'900.00	230'600.00	234'200.00	234'200.00	1'747'713.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		3'480.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'480.95
36	Transferaufwand		389'339.35	342'084.05	339'448.57	371'000.00	370'000.00	350'000.00	350'000.00	2'511'871.97
37	Durchlaufende Beiträge		37'485.40	25'619.20	24'329.05	50'000.00	25'000.00	40'000.00	40'000.00	242'433.65
	Total Betrieblicher Aufwand		*1'518'045.67*	*1'356'086.13*	*1'379'535.20*	*1'485'800.00*	*1'477'000.00*	*1'434'200.00*	*1'434'200.00*	10'084'867.00
40	Fiskalertrag		1'233'025.23	1'275'087.88	1'201'829.13	1'249'300.00	1'233'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00	8'692'242.24
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		77'573.85	13'018.38	46'923.25	52'900.00	54'900.00	60'000.00	55'000.00	360'315.48
43	Verschiedene Erträge		3'550.95	2'404.25	1'788.50	0.00	1'000.00	0.00	10'000.00	18'743.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	9'085.95	285.62	0.00	10'000.00	0.00	0.00	19'371.57
46	Transferertrag		378.80	161.10	43'130.20	20'300.00	42'800.00	40'000.00	40'000.00	186'770.10
47	Durchlaufende Beiträge		37'485.40	25'619.20	24'329.05	50'000.00	25'000.00	40'000.00	40'000.00	242'433.65
	Total Betrieblicher Ertrag		*1'352'014.23*	*1'325'376.76*	*1'318'285.75*	*1'372'500.00*	*1'366'700.00*	*1'390'000.00*	*1'395'000.00*	*9'519'876.74*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-166'031.44***	***-30'709.37***	***-61'249.45***	***-113'300.00***	***-110'300.00***	***-44'200.00***	***-39'200.00***	***-564'990.26***
34	Finanzaufwand		11'193.60	10'433.10	10'791.10	2'600.00	7'100.00	5'000.00	5'000.00	52'117.80
44	Finanzertrag		26'922.10	23'062.52	31'650.38	46'000.00	52'300.00	50'000.00	50'000.00	279'935.00
	Ergebnis aus Finanzierung		***15'728.50***	***12'629.42***	***20'859.28***	***43'400.00***	***45'200.00***	***45'000.00***	***45'000.00***	***227'817.20***
	Operatives Ergebnis		**-150'302.94**	**-18'079.95**	**-40'390.17**	**-69'900.00**	**-65'100.00**	**800.00**	**5'800.00**	**-337'173.06**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	**-150'302.94**	**-18'079.95**	**-40'390.17**	**-69'900.00**	**-65'100.00**	**800.00**	**5'800.00**	**-337'173.06**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	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	0.00	0.00
	Total Aufwand		1'529'239.27	1'366'519.23	1'390'326.30	1'488'400.00	1'484'100.00	1'439'200.00	1'439'200.00	10'136'984.80
	Total Ertrag		1'378'936.33	1'348'439.28	1'349'936.13	1'418'500.00	1'419'000.00	1'440'000.00	1'445'000.00	9'799'811.74

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 22.09.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Sachgruppen
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	492'400	476'900	469'347.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	359'000	342'000	284'282.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	230'600	245'900	262'128.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	370'000	371'000	339'448.57
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	50'000	24'329.05
	Total Betrieblicher Aufwand	**1'477'000**	**1'485'800**	**1'379'535.20**
40	Fiskalertrag	1'233'000	1'249'300	1'201'829.13
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	54'900	52'900	46'923.25
43	Verschiedene Erträge	1'000	0	1'788.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	0	285.62
46	Transferertrag	42'800	20'300	43'130.20
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	50'000	24'329.05
	Total Betrieblicher Ertrag	**1'366'700**	**1'372'500**	**1'318'285.75**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-110'300**	**-113'300**	**-61'249.45**
34	Finanzaufwand	7'100	2'600	10'791.10
44	Finanzertrag	52'300	46'000	31'650.38
	Ergebnis aus Finanzierung	**45'200**	**43'400**	**20'859.28**
	Operatives Ergebnis	**-65'100**	**-69'900**	**-40'390.17**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-65'100**	**-69'900**	**-40'390.17**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 23.08.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU IR VV Sachgruppen
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0	0	25'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0**	**0**	**25'000.00**
	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	25'000.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**-25'000.00**

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 23.08.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU IR FV Sachgruppen
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Fehraltorf vom 05.02.2020 0.0 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

32 Steuern

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
320.4000.10	-37'000.00	-25'000.00	-12'000.00	Höhere Einkommenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre
320.4001.00	-117'000.00	-93'000.00	-24'000.00	Höhere Vermögenssteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr
320.4001.10	-15'000.00	-11'000.00	-4'000.00	Höhere Vermögenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre
320.4010.00	-387'000.00	-460'000.00	73'000.00	Tiefere Gewinnsteuern juristischer Personen Rechnungsjahr
320.4010.10	16'000.00	9'000.00	7'000.00	Tiefere Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre
320.4011.00	-32'000.00	-20'000.00	-12'000.00	Höhere Kapitalsteuern juristischer Personen Rechnungsjahr

33 Finanz- und Lastenausgleich

330.4636.00	-16'500.00	0.00	-16'500.00	Beitrag Steuervorlage 17

35 Kapitaldienst

350.3401.00	4'900.00	0.00	4'900.00	Zins für Darlehen (CHF 750'000) von 0.65%

38 Kirche

380.3000.01	32'000.00	37'000.00	-5'000.00	Keine Pfarrwahlkommission
380.3130.00	33'000.00	28'000.00	5'000.00	Höhere Verwaltungskosten Finanzen
380.3132.00	7'200.00	3'000.00	4'200.00	Kosten für Beratung Usterstrasse, Archivierungsarbeiten
380.3612.31	13'100.00	17'600.00	-4'500.00	Tiefere Steuerbezugskosten juristischer Personen
381.3010.00	57'700.00	40'000.00	17'700.00	Löhne Funkenflug
381.3101.00	11'400.00	2'900.00	8'500.00	Betriebs-und Verbrauchmaterial Funkenflug
381.3170.41	0.00	12'500.00	-12'500.00	Spesen Funkenflug werden anders verbucht
381.4631.00	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	Beitrag Reformierte Kirche Kanton Zürich für Funkenflug
382.3170.00	6'700.00	1'500.00	5'200.00	Spesen Tandemprogramm
382.4636.00	-16'200.00	0.00	-16'200.00	Beitrag Caritas für Tandemprogramm
383.3170.36	25'800.00	15'500.00	10'300.00	Mehr Konfirmanden bedeuten Mehrkosten
383.4260.00	-17'400.00	-13'000.00	-4'400.00	Höhere Rückerstattung wegen mehr Teilehmer Konflager
386.3120.00	29'500.00	25'500.00	4'000.00	Höhere Kosten für Versorgung Liegenschaften im VV

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen							
380	Gemeindeaufbau und Leitung	320'500.00	2'500.00	320'500.00	2'500.00	326'460.03	2'576.55
381	Gottesdienst	99'000.00	10'000.00	78'400.00	20'000.00	82'207.65	20'000.00
382	Diakonie und Seelsorge	130'000.00	38'200.00	124'300.00	22'000.00	100'376.17	20'118.20
383	Bildung und Spiritualität	163'700.00	17'400.00	159'800.00	13'000.00	114'567.85	12'390.90
384	Kultur	26'600.00	11'000.00	25'200.00	15'000.00	17'610.00	11'478.30
386	Kirchliche Liegenschaften	413'100.00	52'100.00	427'400.00	43'500.00	451'400.18	36'696.80
Finanzen und Steuern							
320	Gemeindesteuern	4'000.00	1'233'000.00	6'000.00	1'249'300.00	2'111.95	1'201'829.13
330	Finanz- und Lastenausgleich	284'000.00	16'500.00	294'000.00	0.00	258'277.10	16'549.00
350	Kapitaldienst	7'200.00	2'200.00	2'800.00	2'900.00	10'912.20	1'787.88
389	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000.00	25'000.00	50'000.00	50'000.00	24'329.05	24'329.05
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	300.00	0.00	106.20
391	Zweckgebundene Zuwendungen	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00	2'074.12	2'074.12
	Total Aufwand / Ertrag	**1'484'100.00**	**1'419'000.00**	**1'488'400.00**	**1'418'500.00**	**1'390'326.30**	**1'349'936.13**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**-65'100.00**		**-69'900.00**		**-40'390.17**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	320'500.00	2'500.00	320'500.00	2'500.00	326'460.03	2'576.55
3501 Gottesdienst	99'000.00	10'000.00	78'400.00	20'000.00	82'207.65	20'000.00
3502 Diakonie und Seelsorge	130'000.00	38'200.00	124'300.00	22'000.00	100'376.17	20'118.20
3503 Bildung und Spiritualität	163'700.00	17'400.00	159'800.00	13'000.00	114'567.85	12'390.90
3504 Kultur	26'600.00	11'000.00	25'200.00	15'000.00	17'610.00	11'478.30
3506 Kirchliche Liegenschaften	413'100.00	52'100.00	427'400.00	43'500.00	451'400.18	36'696.80
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	4'000.00	1'233'000.00	6'000.00	1'249'300.00	2'111.95	1'201'829.13
9300 Finanz- und Lastenausgleich	284'000.00	16'500.00	294'000.00	0.00	258'277.10	16'549.00
9610 Zinsen	7'200.00	2'200.00	2'800.00	2'900.00	10'912.20	1'787.88
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	300.00	0.00	106.20
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000.00	25'000.00	50'000.00	50'000.00	24'329.05	24'329.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00	2'074.12	2'074.12
Total Aufwand / Ertrag	**1'484'100.00**	**1'419'000.00**	**1'488'400.00**	**1'418'500.00**	**1'390'326.30**	**1'349'936.13**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**-65'100.00**		**-69'900.00**		**-40'390.17**
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 22.09.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Inst 6stellig
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
1	**Erfolgsrechnung**	**1'484'100**	**1'419'000**	**1'488'400**	**1'418'500**	**1'390'326.30**	**1'349'936.13**
	Nettoergebnis		*65'100*		*69'900*		*40'390.17*
3	**Finanzen und Steuern**	**1'484'100**	**1'419'000**	**1'488'400**	**1'418'500**	**1'390'326.30**	**1'349'936.13**
	Nettoergebnis		*65'100*		*69'900*		*40'390.17*
320	**Gemeindesteuern**	**4'000**	**1'233'000**	**6'000**	**1'249'300**	**2'111.95**	**1'201'829.13**
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	2'500		3'800		2'094.95	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1'500		2'200		17.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		614'000		594'000		606'049.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		37'000		25'000		41'250.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'800		900		1'766.52
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		21'000		24'000		26'984.90
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'100		-10'000		-12'574.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		117'000		93'000		109'649.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'000		11'000		11'711.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500		200		681.80
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000		7'000		6'932.65
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'800		-4'000		-6'441.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'000		2'000		428.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		387'000		460'000		359'087.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-16'000		-9'000		-1'080.75
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		30'000		33'000		24'436.15
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-400		-800		-191.75
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-1'386.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		32'000		20'000		32'945.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000		2'000		696.05
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						108.41
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		1'000		788.55
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-13.55
330	**Finanz- und Lastenausgleich**	**284'000**	**16'500**	**294'000**		**258'277.10**	**16'549.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	284'000		294'000		258'277.10	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16'500				16'549.00
350	**Kapitaldienst**	**7'200**	**2'200**	**2'800**	**2'900**	**10'912.20**	**1'787.88**
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	100		200		118.90	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen					2.20	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'900				8'364.60	
3499.30	Vergütungszinsen auf Steuern, natürliche Personen	1'600		2'600		1'329.90	
3499.31	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	600				1'096.60	
4401.30	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		1'800		2'900		1'283.58
4401.31	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		400				504.30

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 22.09.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Inst 6stellig
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
380	**Gemeindeaufbau und -leitung**	**320'500**	**2'500**	**320'500**	**2'500**	**326'460.03**	**2'576.55**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'700		4'000		10'200.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	32'000		37'000		36'100.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	32'000		31'000		33'620.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'200		74'200		71'942.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		9'000		8'852.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600		8'500		9'042.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		876.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'800		1'646.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		500.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'000		110.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000		500		1'036.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		5'624.95	
3100.00	Büromaterial	2'000		3'000		1'996.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		452.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	41'000		41'000		35'567.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		705.00	
3106.00	Medizinisches Material	400				455.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		3'300		8'265.96	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'800		1'400		1'248.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		28'000		20'747.83	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'600		7'600		9'053.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'200		3'000		5'198.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		600		587.20	
3144.32	Unterhalt Chilegass					922.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		5'000		8'700.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'700		5'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500		4'000		9'526.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500				1'859.64	
3612.30	Steuerbezugskosten nat. Pers.	25'000		26'400		24'786.70	
3612.31	Steuerbezugskosten jur. Pers.	13'100		17'600		16'469.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	400				363.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		2'576.55
381	**Gottesdienst**	**99'000**	**10'000**	**78'400**	**20'000**	**82'207.65**	**20'000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'700		40'000		54'952.85	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	8'400		8'500		6'097.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		3'000		3'636.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		5'600		7'086.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		500		647.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		676.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300		377.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500					
3100.00	Büromaterial	500		500		215.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'400		2'900		5'096.45	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 22.09.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Inst 6stellig
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				668.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'500		2'229.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
3170.01	Schulanlässe					82.80	
3170.41	Spesen Kirche Kunterbunt			12'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		500		381.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		20'000		20'000.00
382	**Diakonie und Seelsorge**	**130'000**	**38'200**	**124'300**	**22'000**	**100'376.17**	**20'118.20**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'900		37'100		26'527.25	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'200		1'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'000		1'711.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400		4'500		3'395.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		310.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		318.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		177.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500		354.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		439.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'087.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		300		61.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500				260.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000				1'139.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'700		1'500		1'542.05	
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	32'800		32'800		22'336.05	
3170.32	Spesen Diakonie	5'800		6'300		6'563.77	
3170.33	Spesen OeME	3'100		3'100		2'024.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000		32'000		32'097.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'000		22'000		14'718.20
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16'200				5'400.00
383	**Bildung und Spiritualität**	**163'700**	**17'400**	**159'800**	**13'000**	**114'567.85**	**12'390.90**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'100		69'300		59'456.05	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	10'000		9'200		2'510.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000		1'000		1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		4'500		3'809.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		8'200		5'671.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		900		693.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		708.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		400.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		1'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		700.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		509.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		385.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500				689.90	
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	8'800		8'800		3'537.20	
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	15'500		15'500		12'475.76	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 22.09.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Inst 6stellig
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3170.36	Spesen Konfirmanden	25'800		15'500		10'113.75	
3170.37	Spesen Jugendgruppen	5'100		6'800		2'403.74	
3170.38	Spesen verbindliche Kinderangebote JUKI	12'300		11'200		3'059.15	
3170.39	Spesen Lunchlektionen	3'000		3'000		1'850.00	
3170.40	Spesen Erwachsenenbildung / Frauenarbeit	1'800		2'300		2'369.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		725.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'400		13'000		12'390.90
384	**Kultur**	**26'600**	**11'000**	**25'200**	**15'000**	**17'610.00**	**11'478.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000		3'900		3'900.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'500		1'500		200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		7.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					26.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		161.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500		10'000		7'238.10	
3101.30	Auslagen Anlässe			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		7'000		1'350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		21.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		500		4'655.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000		11'000		11'478.30
4290.00	Übrige Entgelte				4'000		
386	**Kirchliche Liegenschaften**	**413'100**	**52'100**	**427'400**	**43'500**	**451'400.18**	**36'696.80**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'500		79'000		81'957.95	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	2'000		2'000		2'788.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		5'100		5'468.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		8'600		8'391.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		900		926.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		1'000		1'017.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		564.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		800		1'280.00	
3091.00	Personalwerbung	400		400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700		1'500		1'696.77	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		7'000		11'376.42	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'500		25'500		26'935.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		2'300		215.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		4'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700		4'700		4'670.30	
3144.30	Unterhalt Kirche	7'000		4'000		3'566.40	
3144.31	Unterhalt Pfarrhaus	8'000		9'000		9'179.10	
3144.32	Unterhalt Chilegass	13'900		16'000		18'899.12	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000		3'042.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200		7'200		7'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					95.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'500		3'500		8'174.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 22.09.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Inst 6stellig
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	228'100		242'400		253'954.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		400		5'759.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'600		27'600		12'300.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'500		15'500		17'562.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'075.00
389	**Neutrale Aufwände und Erträge**	**25'000**	**25'000**	**50'000**	**50'000**	**24'329.05**	**24'329.05**
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszeck	25'000		50'000		24'329.05	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		25'000		50'000		24'329.05
390	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100**		**300**		**106.20**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		300		106.20
391	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**11'000**	**11'000**			**2'074.12**	**2'074.12**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'000				2'074.12	
4390.00	Übriger Ertrag		1'000				1'788.50
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		10'000				285.62

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

38 Kirche

Konto	Budget 2023
keine	

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 23.08.2022 Ref. Kirche 1.1.2023 - 31.12.2023 BU IR VV Inst 6stellig
Gemeinde Fehraltorf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	Rechnung 2021
	Investitionsrechnung					**25'000.00**	**25'000.00**
3	**Finanzen und Steuern**					**25'000.00**	**25'000.00**
386	**Kirchliche Liegenschaften**					**25'000.00**	
	Nettoergebnis						25'000.00
3865030000	Kirche, Sanierung Hechtplatz					25'000.00	
399	**Abschluss**						**25'000.00**
	Nettoergebnis					25'000.00	
3996900000	Aktivierte Ausgaben						25'000.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Institution	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
386	Kirchliche Liegenschaften	330030	2'500.00	3'500.00	8'174.00
386	Kirchliche Liegenschaften	330040	228'100.00	242'400.00	253'954.10
	Total		**230'600.00**	**245'900.00**	**262'128.10**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	230'600.00	245'900.00	262'128.10
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**230'600.00**	**245'900.00**	**262'128.10**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Mitglieder	2'272	2370	2262		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	42	481	42		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**0%**	100%	886%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient* Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-	-	12%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-	-	61	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung