

Einladung zur Kirchgemeindeversammlung

Montag, 13. Dezember 2021 - 19.30 Uhr

Pfarreizentrum St. Agatha, Bahnhofplatz 3, 8953 Dietikon

Traktanden:

1. Genehmigung Entschädigung Kirchenpflege im Gesamten CHF 50'000.00
2. Genehmigung Kredit CHF 483'500.00 für den Anschluss des Kirchenbezirks an das Fernwärmenetz der LIMECO und Bewilligung des Wärmeliefervertrags.
3. Budget 2022 und Festsetzung des Steuerfusses Antrag der Kirchenpflege: 13% (wie bisher).
4. Beantwortung von Anfragen gemäss Art. 23 Anhang Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR).

Nach Abschluss der Kirchgemeindeversammlung folgt die Fragestunde.

Anschliessend offeriert die Kirchenpflege allen Teilnehmenden, welche ein Covid-Zertifikat vorweisen, einen Apéro.

Aktenauflage im Sekretariat, Pfarreizentrum St. Agatha, Bahnhofplatz 3: ab Montag, 29. November 2021, während den Öffnungszeiten oder nach telefonischer Vereinbarung.

Dietikon, im November 2021

Kath. Kirchenpflege Dietikon

Inhaltsverzeichnis

Kirchgemeindeversammlung 13. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis	Seite
Traktandum 1 Genehmigung Entschädigung Kirchenpflege im Gesamten CHF 50'000	-
Traktandum 2 Genehmigung Kredit CHF 483'500 für den Anschluss des Kirchenbezirks an das Fernwärmenetz der LIMECO und Bewilligung des Wärmeliefervertrags	-
Traktandum 3 Budget 2022 und Festsetzung des Steuerfusses Antrag der Kirchenpflege: 13% (wie bisher).	01-32

Traktandum 1

Traktandum 1

Antrag Entschädigung Kirchenpflege im Gesamten CHF 50'000 ab 2022

Erwägungen

Im Vordergrund steht die Feststellung, dass die Arbeitsleistung der Kirchenpflegemitglieder zeitaufwendiger und anspruchsvoller geworden ist. (Einführung HRM2 mit all den regulatorischen Bedingungen, neue Geschäftsordnung, intensivere Personalverwaltung, komplexe Sanierungs- und Investitionsprojekte im Liegenschaftsressort).

Die Kirchenpflege ist sich bewusst, dass es mit der Bezeichnung Behördenentschädigung nicht um einen Leistungslohn handelt, welcher den Zeitaufwand und die Anforderung des Amtes vollumfänglich monetär entschädigen soll. Trotzdem soll eine Entschädigung zeitgemäss, fair und wertschätzend sein. Dies auch im Hinblick auf die Neuwahlen welche anstehen.

Aktuell ist die Entschädigung im Gesamten für die sieben Behördenmitglieder CHF 44'000.00. Eine moderate Erhöhung von CHF 6'000.00 würde neu auf eine Entlöhnung von CHF 50'000.00 kommen. Dies würde den Arbeitsaufwendungen eher gerecht.

Antrag der Kirchenpflege

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt:

Annahme Entschädigung Kirchenpflege im Gesamt-Betrag von CHF 50'000 ab 2022.



Maria Spielmann
Präsidentin



Verena Schuhmacher
Schreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Entschädigung der Kirchenpflege im Gesamt-Betrag von CHF 50'000 ab 2022 begutachtet und beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Annahme der neuen Besoldung.



Pius Meier
Präsident



Sandra Pfyl-Triaca
Aktuarin

Traktandum 2

Traktandum 2

Antrag: Kredit für den Anschluss des Kirchenbezirks an das Fernwärmenetz der LIMECO und Bewilligung des Wärmelieferungsvertrags

Erwägungen

An der Sitzung vom 16. Dezember 2020 beschloss die Kirchenpflege, dass sie dem Stadtrat Dietikon per Schreiben ihr Interesse bekundet, ihre Liegenschaften im Kirchenbezirk St. Agatha, wenn die Bedingungen stimmen, in Zukunft dem Fernwärmenetz LIMECO anschliessen zu wollen und baten den Stadtrat, mit LIMECO in Verhandlung treten zu dürfen.

Mit Beschluss vom 31. Mai 2021 erteilt uns der Stadtrat die Bewilligung, mit LIMECO über eine Anschlussmöglichkeit verhandeln zu dürfen. Da die Liegenschaften im Kirchenbezirk St. Agatha nicht im Richtplan der Fernwärme LIMECO liegen, benötigte dies eine Bewilligung.

Im Mai 2021 war, die erst 11 Jahre alte Heizung für die Kirche St. Agatha und das Pfarrhaus, bereits nicht mehr funktionsfähig und muss nun definitiv ersetzt werden. Dieser Umstand beschleunigte die Verhandlung mit LIMECO. Aktuell besteht eine Anschlussmöglichkeit über die Bahnhofstrasse, die zurzeit in Planung ist und ab Januar 2022 gebaut und Ende September 2022 in Betrieb geht.

Würde man diese Anschlussmöglichkeit verstreichen lassen, wäre ein erneuter Anschluss frühestens in fünf bis acht Jahren wieder möglich. Da die Heizanlage im Pfarreizentrum St. Agatha / Liegenschaft Bären, mit Kesseljahrgang 1989, in absehbarer Zeit auch ersetzt werden muss, ist es sinnvoll eine Gesamtlösung in Betracht zu ziehen. Die Kosten im Pfarreizentrum St. Agatha / Liegenschaft Bären, würden gemäss Vertrag mit der Stadt Dietikon, im Kostenverhältnis 38% (Stadt Dietikon) zu 62%(KKGD) geteilt.

Die Kirchenpflege beauftragte, mit Beschluss vom 25. August 2021, das Ingenieurbüro LFS, Ennetbaden, mit einer Varianten-Studie Wärmeerzeuger-Ersatz / Sanierung, um sich Alternativen aufzeigen zu lassen. Die Studie zeigte eindeutig, dass der Anschluss, aufgrund der Gebäudebausubstanz, an das Fernwärmenetz LIMECO, die kostengünstigste, nachhaltigste und umweltverträglichste, auch in Zukunft, ist. Die Studie empfiehlt diese Variante unbedingt zur Ausführung zu bringen.

Die Kosten stellen sich wie folgt zusammen:

Kirche und Pfarrhaus St. Agatha

- Anschlussgrundgebühr ½ von CHF 73'000.--	CHF 36'500.—
- Anschluss LIMECO Fernwärme	CHF 63'900.—
- Sekundärseitige Erneuerung Hausanlage LIMECO	CHF 30'480.—
- Sekundärseitige Erneuerung Hausanlage Kath. Kirche	CHF 87'620.—
- Baunebenkosten	CHF 4'340.—
- <i>Sub Total</i>	CHF 222'840.--
- MwSt. 7,7%	CHF 17'160.—
Total Sanierung Wärmeerzeugung inkl. MwSt.	CHF 240'000.—

Pfarrzentrum St. Agatha und Liegenschaft Bären

- Anschlussgrundgebühr ½ von CHF 73'000.--	CHF 36'500.—
- Anschluss LIMECO Fernwärme	CHF 116'000.—
- Sekundärseitige Erneuerung Hausanlage LIMECO	CHF 36'775.—
- Sekundärseitige Erneuerung Hausanlage Kath. Kirche	CHF 34'800.—
- Baunebenkosten	CHF <u>2'015.—</u>
- <i>Sub Total</i>	CHF 226'090.—
- MwSt. 7,7%	CHF 17'410.—

Total Sanierung Wärmeerzeugung inkl. MwSt. CHF 243'500.—

Zusammenzug:

- Sanierung Wärmeerzeugung Kirche und Pfarrhaus	CHF 240'000.--
- Sanierung Wärmeerzeugung PZ St. Agatha & Bären	CHF 243'500.--

Total Sanierung Wärmeerzeuger CHF 483'500.—

Gegenüberstellung

	Brennwertgasheizkessel mit Luftwasser- Wärme- Pumpe	LIMECO Fernwärme	Differenz +-
Kirche und Pfarrhaus St. Agatha	CHF 311'100	CHF 222'840	-88'260.-
PZ St. Agatha / Liegenschaft Bären	CHF 212'600	CHF 226'090	+13'490.-
Total	CHF 523'700	CHF 448'930	-74'770.-
MwSt. 7,7%	CHF 40'325	CHF 34'570	-5'758.-
Total inkl. MwSt.	CHF 564'025	CHF 483'500	-80'528.-

Mit LIMECO wird für jede Wärmebezugsstelle ein Wärmeliefervertrag abgeschlossen. Es wird mit folgenden jährlichen Wärmebezugskosten gerechnet:

- Wärmebezugsstelle Kirche St. Agatha	CHF 35'699.—
- Wärmebezugsstelle PZ St. Agatha / Bären	CHF 33'879.—

Im Vergleich zu den Kosten von Oel und Gas, die starken Schwankungen unterworfen sind, bleiben die Kosten für den Bezug von Fernwärme entsprechend der Vertragsdauer fix. Die CO² Einsparung beträgt 177 Tonnen/Jahr, was etwa 1'252'000 Autokilometern pro Jahr entspricht.

Antrag der Kirchenpflege

Der Kirchengemeindeversammlung wird beantragt:

Annahme Kredit für den Anschluss des Kirchenbezirks an das Fernwärmenetz der LIMECO und Bewilligung des Wärmeliefervertrags.



Maria Spielmann
Präsidentin



Verena Schuhmacher
Schreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Kreditdarlegung für den Anschluss des Kirchenbezirks an das Fernwärmenetz der LIMECO und den Wärmeliefervertrag geprüft und beantragt der Kirchengemeindeversammlung die Annahme des Kredites und des Wärmeliefervertrags.



Pius Meier
Präsident



Sandra Pfyl-Triaca
Aktuarin

Traktandum 3



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Dietikon
8953 Dietikon**

Budget 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	06.10.2021
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	20.10.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.10.2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	10.11.2021
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	13.12.2021
Veröffentlichung	16.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Haushaltsgleichgewicht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	29
Anhang zum Budget	30
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
13 Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Dietikon
Bahnhofplatz 3
8953 Dietikon

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Patrick Knecht
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

044 740 19 38
verena.schuhmacher@kath-dietikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Für die Budgetierung hat die Kirchenpflege folgende Aspekte in ihre Beurteilung einbezogen:

- a) Von den äusseren Rahmenbedingungen wird für die Planungsjahre 2021 – 2022 mit einer leicht sinkenden katholischen Bevölkerungssituation gerechnet (8'595 per 31.12.19, 8'396 per 31.12.20; ca. 8'200 Mitglieder Ende 2022).
- b) Die grösste Herausforderung der nächsten Jahre ist weiterhin die Substanzerhaltung der Liegenschaften im Verwaltungs- und Finanzvermögen. Grössere Investitionsvorhaben im Verwaltungsvermögen sind die Sanierung der Fenster in der Kirche St. Agatha und die Anbindung der Kirchlichen Liegenschaften an das Fernwärmenetz. Des Weiteren muss die Liegenschaft Schützenstrasse in den nächsten Jahren saniert werden.
- c) Durch die Pandemie waren Pfarreianlässe und Veranstaltungen seit März 2020 nicht oder nur eingeschränkt möglich. Für das Jahr 2022 gehen wir von einer weitestgehenden Normalisierung aus und belassen das Budget deshalb in einer ähnlichen Höhe.
- d) Die KOF-Wirtschafts-Prognose (BIP) geht von einem Anstieg im 2021 von 3.2% und einem Wachstum von 3.6% im Jahre 2022 aus (Okt. 2021).
- e) Infolge der Volksabstimmung vom 1. September 2019 mit der Anpassung des Steuergesetzes im Kanton Zürich (Steuervorlage 2017) wird bei den juristischen Personen mit weniger Gewinnsteuern gerechnet. Trotz Pandemie rechnet das Steueramt mit keinem Einbruch der Steuereinnahmen (Anstieg von 255'000 Fr. im Vergleich zum Vorjahresbudget). Zudem ist mit einer Ausgleichszahlung der Kantonalkirche zur Steuervorlage 2017 zu rechnen (Jahre 2021-2025).
Der Steuersatz wird bei 13 % belassen, damit die Ausgaben im Investitionsbereich mit eigenen Mitteln gedeckt werden können.

Dietikon, 11. Oktober 2021

Antrag der Kirchenpflege**1 Antrag zum Budget**

Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchengemeinde Dietikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	CHF	4'194'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'734'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'460'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	913'500.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	552'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	361'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchengemeinde Dietikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	21'230'800.00
Steuerfuss		13.00%
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'460'000.00
Steuerertrag bei 13%	CHF	2'760'000.00
Ertragsüberschuss	CHF	300'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8953 Dietikon, 20.10.2021
Kirchenpflege Dietikon

Maria Spielmann
Präsidentin

Patrick Knecht
Finanzvorsteher



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dietikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 20.10.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	CHF	4'194'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'734'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'460'000.00
Investitionsrechnung		
Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	913'500.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	552'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	361'500.00
Investitionsrechnung		
Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dietikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	21'230'800.00
Steuerfuss		13.00%
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'460'000.00
Steuerertrag bei 13%	CHF	2'760'000.00
Ertragsüberschuss	CHF	300'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8953 Dietikon, 10.11.2021

Rechnungsprüfungskommission Dietikon

Pius Meier
Präsident

Sandra Pfyl
Aktuarin




Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dietikon am 13.12.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'194'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'734'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'460'000.00
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	913'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	552'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	361'500.00
Investitionsrechnung	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss CHF 21'230'800.00

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss 13.00%

Steuerertrag bei 13% CHF -2'460'000.00

Ertragsüberschuss CHF 2'760'000.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dietikon für das Jahr 2022 wird auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8953 Dietikon, 13.12.2021

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dietikon

Maria Spielmann
Präsidentin

Verena Schuhmacher
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'194'600.00	4'147'950.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'734'600.00	1'411'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-2'460'000.00	-2'736'550.00

Steuerertrag und Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %

Steuerfuss

Zusammensetzung Steuerertrag:

4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'600'000.00	1'550'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	160'000.00	160'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	870'000.00	960'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	130'000.00	90'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'760'000.00	2'760'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr

2'760'000.00 2'760'000.00

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

300'000.00 23'450.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2022	Budget 2021
------------------------------	-------------	-------------

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchengemeindesteuereffuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	300'000.00	23'450.00
--	------------	-----------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2021	2'191'412.06	2'895'134.28
---	--------------	--------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-438'282.41	-579'026.86
--	-------------	-------------

Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

Finanzierung

	Budget 2022	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	300'000.00	23'450.00
- Aufwandsüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	61'600.00	46'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	135'600.00	133'700.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'000.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	457'200.00	203'150.00
<i>J.</i> Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	361'500.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	95'700.00	203'150.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	126.47%	n/v

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	2'201'250.00	2'225'800.00	2'186'072.52
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	922'350.00	909'850.00	704'137.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61'600.00	46'000.00	46'862.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	135'600.00	133'700.00	556'398.45
36	Transferaufwand	613'000.00	578'500.00	586'465.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	3'933'800.00	3'893'850.00	4'079'936.43
40	Fiskalertrag	3'500'000.00	3'249'000.00	3'391'838.08
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Ertgelte	67'700.00	55'800.00	68'490.74
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	381'145.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	40'000.00	0.00	78'400.00
46	Transferertrag	28'800.00	2'000.00	21'311.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	3'636'500.00	3'306'800.00	3'941'185.42
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-297'300.00	-587'050.00	-138'751.01
34	Finanzaufwand	163'900.00	172'100.00	188'775.04
44	Finanzertrag	761'200.00	782'600.00	883'803.83
	Ergebnis aus Finanzierung	597'300.00	610'500.00	695'028.79
	Operatives Ergebnis	300'000.00	23'450.00	556'277.78
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	300'000.00	23'450.00	556'277.78
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	96'900.00	82'000.00	126'291.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	96'900.00	82'000.00	126'291.35
	Total Aufwand	4'194'600.00	4'147'950.00	4'395'002.82
	Total Ertrag	4'494'600.00	4'171'400.00	4'951'280.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50 Sachanlagen	913'500.00	0.00	302'942.55
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	913'500.00	0.00	302'942.55
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückstellungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	552'000.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	552'000.00	0.00	0.00

Investitionen im Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	913'500.00	0.00	302'942.55
Total Investitionseinnahmen	552'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-361'500.00	0.00	-302'942.55
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	10'037.55
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	28'077.10
	Total Ausgaben	0.00	0.00	38'114.65
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	1'700'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	50'000.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	1'750'000.00
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	38'114.65
	Total Einnahmen	0.00	0.00	1'750'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	1'711'885.35
				Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 23.06.2021 Nr. 06/21 (Liegenschaften FV, Legat) 0.5%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- die Verpflichtungen der Kirchengemeinde gegenüber der Sonderrechnung "Legat"

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Begründung der wesentlichen Veränderungen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 20'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Die Budgetierung erfolgte unter Berücksichtigung der Anpassungen durch die Steuervorlage 2017 und der Covid-19-Thematik. Insgesamt wird ein Gewinn von 300'000 Franken ausgewiesen. Der Steuersatz wird bei 13 % belassen, damit die Ausgaben im Investitionsbereich mit eigenen Mitteln gedeckt werden

Funktion	Konto	Text	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
3500	3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	224'200.00	268'500.00	-44'300.00	Anpassung Verteilerschlüssel des Verwaltungspersonals auf Liegenschaften Verwaltungsvermögen (CHF 19'700) und Finanzvermögen (CHF 19'700)
3502	3171.27	Familienarbeit	62'000.00	22'400.00	39'600.00	gemäss Beschluss der Kirchenpflege werden 40'000 Fr. für eine Ferienwoche für Familien verwendet
3502	4980.00	Interne Übertragungen	40'000.00	0.00	40'000.00	Die Finanzierung der Ferienwoche für Familien erfolgt über das Legat
3503	3010.31	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	261'200.00	293'800.00	-32'600.00	Budgetiert aufgrund des effektiven Stundenplans mit weniger Klassen; Lektionen werden durch Schulung im PZ Agatha/PZ Josef zusammengelegt
3506	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'000.00	150'000.00	-20'000.00	tieferer Unterhalt als im Budget 2021 geplant
9100	diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	3'485'000.00	3'230'000.00	255'000.00	Höhere Einkommenssteuern und Kapitalsteuern erwartet
9300	3631.00	Betrag an die Zentralkasse	420'000.00	380'000.00	40'000.00	Aufrundung aufgrund der Jahresrechnung und mutmasslichem Abschluss 2021
9610	3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	44'000.00	65'000.00	-21'000.00	Reduktion von Darlehen und Wiederanlage zu tieferen Zinssätzen
9610	4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des FV	55'000.00	82'000.00	-27'000.00	Reduktion kalkulatorischer Zinssatz von 0.75% auf 0.50%
9630	3940.04	Interne Verrechnung kalk. Zinsen im FV	55'000.00	82'000.00	-27'000.00	Reduktion kalkulatorischer Zinssatz von 0.75% auf 0.50%
9951	3980.00/4502.00	Einnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals FK	40'000.00	0.00	40'000.00	Verwendung aus dem Legat J. A. gemäss Beschluss der Kirchenpflege für eine Ferienwoche für Familien

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Kirchliche Liegenschaften und Liegenschaftlichen Finanzvermögen

Im Jahre 2022 sind drei Investitionsvorhaben geplant. Weitere Themen werden bearbeitet, um anschliessend die Detailplanung zu beginnen.

Funktion	Konto	Text	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
3506	5040.03	Erschliessung Fernwärme St. Agatha	483'500.00	0.00	483'500.00	Wegen dem Ausfall der Heizungen wird der Anschluss ans Fernwärmenetz vorangetrieben (prov. Heizung im kommenden Winter. Die Stadt Dietikon übernimmt 38% der Kosten (Haus Bären)
3506	5040.04	Erneuerung Haustechnik PZ Agatha	100'000.00	0.00	100'000.00	Im Zusammenhang mit der Umstellung auf Fernwärme muss e Haustechnik entsprechend angepasst werden. Die Stadt Dietikon übernimmt 38% der Kosten (Haus Bären)
3506	5040.05	Fensteranierung Kirche St. Agatha	330'000.00	0.00	330'000.00	Die notwendige Fensteranierung wird über das Legat finanziert; die Investition muss darum nicht aktiviert/abgeschrieben werden. Der Resibetrag ist im Konto 3144.01

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	781'800.00	41'100.00	838'150.00	38'800.00	816'953.94	58'107.81
3501 Gottesdienst	313'900.00		291'750.00		343'514.97	19'080.45
3502 Diakonie und Seelsorge	594'200.00	74'300.00	563'350.00	16'400.00	451'229.56	7'640.30
3503 Bildung	333'500.00		376'450.00		268'713.33	
3504 Kultur	224'800.00	600.00	232'950.00	600.00	215'501.25	1'077.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	910'700.00	137'500.00	870'450.00	130'000.00	828'652.53	140'221.81
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'000.00	3'500'000.00	19'000.00	3'249'000.00	13'724.10	3'391'838.08
9109 Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	420'000.00	11'000.00	380'000.00		392'207.00	
9610 Zinsen	53'500.00	66'000.00	73'000.00	97'400.00	75'360.69	133'664.03
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	505'300.00	620'200.00	502'850.00	637'200.00	599'597.00	787'094.42
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV					6'050.00	28'077.10
9690 Finanzvermögen, Übriges				2'000.00		981.15
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00				
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	41'900.00	41'900.00			383'498.45	383'498.45
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'194'600.00	4'494'600.00	4'147'950.00	4'171'400.00	4'395'002.82	4'951'280.60
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	300'000.00		23'450.00		556'277.78	
Total	4'494'600.00	4'494'600.00	4'171'400.00	4'171'400.00	4'951'280.60	4'951'280.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	3'158'900.00	253'500.00	3'173'100.00	185'800.00	2'924'565.58	226'127.37
			2'905'400.00		2'987'300.00		2'698'438.21
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei						
	Nettoergebnis	781'800.00	41'100.00	838'150.00	38'800.00	816'953.94	58'107.81
			740'700.00		799'350.00		758'846.13
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	50'000.00		44'000.00		44'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	8'800.00		8'750.00		8'990.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'300.00		2'800.00		3'150.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	6'000.00		7'200.00		4'440.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	224'200.00		268'500.00		290'307.15	
3010.02	Löhne Hausangestellte	62'200.00		61'500.00		67'750.95	
3010.09	Erstattung von Lohn					-8'985.10	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	6'000.00					
3010.73	Nettolohnausgleich						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'100.00		23'500.00		-600.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'400.00		37'500.00		22'174.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'200.00		32'800.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		4'300.00		3'453.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'200.00		4'195.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		4'000.00		1'938.00	
3091.00	Personalwerbung					1'424.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		8'000.00		1'843.00	
3100.00	Büromaterial	16'000.00		20'000.00		9'288.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'300.00		14'613.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'200.00		1'600.00		2'611.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000.00		7'000.00		9'162.30	
3105.00	Lebensmittel	3'000.00		6'000.00		1'620.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		9'000.00		1'376.21	
3113.00	Anschaffung Hard-Software	29'000.00		29'500.00		6'115.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		21'000.00		30'124.20	
3130.02	Telefon, Internet	11'000.00		12'000.00		17'105.20	
3130.03	Porti	200.00		300.00		8'297.75	
3130.06	PC- und Bankspesen	20'000.00		30'000.00		123.25	
3132.00	Machbarkeitsstudien, Gutachten, Fachexperten	17'000.00		17'000.00		45'467.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					14'115.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'600.00		8'200.00		7'734.30	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		1'239.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt Hard-und Software	41'000.00		40'000.00		32'761.95	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'300.00		9'000.00		9'452.07	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'188.53	
3170.01 Spesenvergütungen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3170.02 Repräsentationskosten	12'500.00		9'000.00		3'728.15	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'300.00		4'300.00		798.81	
3611.10 Entschädigung an den Kanton	4'500.00		4'500.00		5'837.95	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	65'000.00		70'000.00		64'594.95	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	42'000.00		46'000.00		48'716.55	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern		700.00		500.00		670.35
4260.00 Rückerstattung Dritter		5'500.00		5'500.00		1'991.90
4260.01 Rückerstattung Pfarrer an der Besoldung der Haushälterin		34'400.00		32'800.00		55'389.20
4260.02 Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten						0.50
4290.00 Übrige Entgelte		500.00				55.86
3501 Gottesdienst	313'900.00		291'750.00		343'514.97	19'080.45
Nettoergebnis		313'900.00		291'750.00		324'434.52
3010.09 Erstattung von Lohn					-1'894.95	
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	202'600.00		199'500.00		264'970.45	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'000.00		5'000.00		3'540.00	
3010.68 Dienstaltersgeschenk	9'000.00					
3010.73 Nettolohnausgleich					-8.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100.00		13'250.00		17'001.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000.00		22'500.00		28'429.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'300.00		1'724.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'400.00		3'188.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'350.00		1'580.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		5'000.00		3'981.07	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'400.00		800.00		21.60	
3101.11 Kirchenschmuck	11'000.00		11'000.00		6'343.14	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	16'000.00		16'000.00		2'764.07	
3101.13 Erinnerungsgaben	1'000.00		450.00		302.65	

Erfolgsrechnung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Funktionen						
3103.00	500.00		500.00			
3112.00	4'000.00		4'000.00		3'651.22	
3152.00	1'200.00		1'200.00		1'456.52	
3170.00	7'500.00		7'500.00		6'463.35	
4631.00						19'080.45
3502	594'200.00	74'300.00	563'350.00	16'400.00	451'229.56	7'640.30
Nettoergebnis		519'900.00		546'950.00		443'589.26
3010.09					-1'442.30	
3010.21	104'200.00		102'800.00		93'530.45	
3010.22	133'200.00		150'900.00		157'203.65	
3010.24	31'250.00		30'900.00		32'397.20	
3010.73					-107.40	
3040.00	5'400.00					
3050.00	17'700.00		18'700.00		18'573.95	
3052.00	32'500.00		30'500.00		31'459.45	
3053.00	2'100.00		1'900.00		1'915.20	
3054.00	3'200.00		3'400.00		3'483.20	
3055.00	1'800.00		1'900.00		1'741.90	
3099.00	7'000.00		7'000.00		7'114.80	
3100.00	3'300.00		100.00			
3102.00	5'000.00		5'150.00		894.87	
3103.00	500.00		500.00		14.00	
3105.00	1'500.00		1'500.00		3'756.49	
3130.01	8'000.00		8'000.00			
3170.00	2'500.00		2'000.00		150.00	
3170.02	3'000.00		3'800.00		1'330.10	
3171.21	30'000.00		32'000.00		138.40	
3171.22	6'000.00		6'000.00		18'803.22	
3171.23	7'600.00		8'150.00		4'045.50	
3171.24	30'500.00		30'500.00		2'708.55	
3171.26	17'800.00		27'200.00		3'091.48	
3171.27	62'000.00		22'400.00		2'416.00	
3171.28	7'750.00		5'250.00		5'389.60	
					4'062.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	5'000.00		5'000.00		250.20	
3636.20	6'100.00					
3636.21	12'800.00		11'300.00		11'645.05	
3636.22	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3637.00	1'500.00		1'500.00		1'664.00	
3638.00	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4260.00		18'500.00		16'400.00		7'640.30
4631.00		15'800.00				
4980.00		40'000.00				
3503	333'500.00	333'500.00	376'450.00	376'450.00	268'713.33	268'713.33
Bildung						
Nettoergebnis						
3010.09	261'200.00		293'800.00		-8'525.75	
3010.31					204'416.95	
3010.68					8'816.90	
3010.73					-634.70	
3040.00	3'000.00		5'250.00		4'572.60	
3050.00	17'300.00		19'300.00		13'032.30	
3052.00	22'700.00		25'750.00		13'877.75	
3053.00	2'000.00		1'950.00		1'267.15	
3054.00	3'100.00		3'500.00		2'443.90	
3055.00	1'800.00		1'950.00		1'055.85	
3090.00	5'500.00		5'500.00		4'084.35	
3091.00	2'000.00		2'000.00		3'140.00	
3099.00	2'000.00		500.00		40.00	
3104.00	6'000.00		6'000.00		6'343.13	
3170.00	1'300.00		1'350.00		1'182.90	
3636.23	500.00		500.00			
3636.31	5'100.00		9'100.00		13'600.00	
Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	224'800.00	600.00	232'950.00	600.00	215'501.25	1'077.00
	Nettoergebnis		224'200.00		232'350.00		214'424.25
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	117'600.00		118'100.00		124'574.00	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	44'400.00		55'650.00		45'937.00	
3010.43	Löhne Instrumentalisten					210.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00		11'100.00		10'126.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800.00		18'800.00		17'865.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'100.00		1'049.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'000.00		1'899.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		937.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		200.00			
3103.01	Musikmaterial und Noten	2'000.00		2'000.00		699.30	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	11'000.00		9'000.00		9'002.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		1'500.00			
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3'100.00		3'200.00		3'200.00	
3636.42	Beiträge an kirchliche Veranstaltungen	7'400.00		7'400.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		600.00		600.00		1'077.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	910'700.00	137'500.00	870'450.00	130'000.00	828'652.53	140'221.81
	Nettoergebnis		773'200.00		740'450.00		688'430.72
3010.09	Erstattung von Lohn					-6'938.25	
3010.61	Löhne Sakristan und Aushilfen	117'200.00		112'000.00		110'202.75	
3010.62	Löhne Hauswart und Aushilfen	144'300.00		147'100.00		154'369.80	
3010.63	Löhne Reinigungspersonal	61'900.00		68'000.00		91'414.75	
3010.64	Löhne Verwaltung VV	46'400.00		26'700.00		9'826.50	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	4'500.00		3'900.00			
3010.73	Nettolohnausgleich					-448.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200.00		3'600.00		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'400.00		23'250.00		21'935.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'800.00		28'200.00		26'749.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900.00		2'400.00		2'352.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'250.00		4'146.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'350.00		2'133.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		7'000.00		5'114.55	
3091.00 Personalwerbung					700.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'300.00		500.00		1'111.30	
3101.61 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		38'496.44	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		12'000.00		48'998.10	
3120.01 Heizung, Energie, Wasser, Abfall	130'000.00		125'000.00		104'147.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'000.00		15'000.00		34'776.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	14'000.00		17'700.00		12'986.75	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'000.00		150'000.00		86'625.26	
3144.01 Unterhalt Garten und Umgebung	25'000.00		37'500.00		18'820.05	
3144.02 Unterhalt Gebäude (Projekte)	19'000.00					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		4'500.00		8'084.43	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		410.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'000.00		1'033.30	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	61'600.00		46'000.00		46'862.00	
3439.40 Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren	4'600.00					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00				54.50
4260.00 Rückerstattung Dritter		500.00				1'611.13
4260.05 Bewirtschaftung Liegenschaft Bären		6'800.00				
4439.01 Rückerstattungen Raumnbenkosten pauschal		10'000.00		10'000.00		
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		120'000.00		120'000.00		137'306.18
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden, Kanton						1'250.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	1'335'700.00	4'241'100.00	998'300.00	3'985'600.00	2'026'715.02	4'725'153.23
Nettoergebnis	2'905'400.00		2'987'300.00		2'698'438.21	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'000.00	3'500'000.00	19'000.00	3'249'000.00	13'724.10	3'391'838.08
Nettoergebnis	3'485'000.00		3'230'000.00		3'378'113.98	
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'000.00		14'000.00		7'606.14	
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	5'000.00		5'000.00		6'117.96	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'600'000.00		1'550'000.00		1'593'047.69
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		190'000.00		200'000.00		185'981.75
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		15'540.44
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		50'000.00		50'000.00		56'166.40
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		-20'000.00		-50'000.00		-20'769.40
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		160'000.00		160'000.00		163'195.41
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		50'000.00		50'000.00		36'912.45
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		5'000.00		8'062.45
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		10'000.00		8'000.00		12'891.85
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-10'000.00		-8'000.00		-5'807.55
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		50'000.00		80'000.00		52'735.90
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		870'000.00		960'000.00		818'805.87
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		150'000.00		80'000.00		136'105.23
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		5'000.00		689.95
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		230'000.00		80'000.00		221'206.70
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		-40'000.00		-50'000.00		-54'150.95
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		130'000.00		90'000.00		124'948.83
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		20'000.00		20'000.00		21'920.32
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		40'000.00		10'000.00		3.79
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10'000.00		-1'000.00		39'163.85
						-14'812.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300						
Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich						
Nettoergebnis	420'000.00	11'000.00	380'000.00	380'000.00	392'207.00	392'207.00
3631.00						
Beitrag an die Zentralkasse	420'000.00		380'000.00		392'207.00	
4621.61						
Finanzausgleichsbeiträge für Sonderaufwendungen		11'000.00				
9610						
Zinsen	53'500.00	66'000.00	73'000.00	97'400.00	75'360.69	133'664.03
Nettoergebnis	12'500.00		24'400.00		58'303.34	
3181.01						
Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern nat.Pers.	1'000.00		1'400.00		1'171.12	
3181.02						
Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern jur. Pers.	100.00		100.00		203.10	
3401.00						
Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	44'000.00		65'000.00		67'206.85	
3499.10						
Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'500.00		2'500.00		2'346.80	
3499.11						
Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	4'000.00		4'000.00		2'079.37	
3940.02						
Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen	1'900.00				2'353.45	
4401.10						
Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		7'000.00		9'200.00		6'850.60
4401.20						
Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		4'000.00		6'200.00		2'875.53
4940.01						
Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		55'000.00		82'000.00		123'937.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	505'300.00	620'200.00	502'850.00	637'200.00	599'597.00	787'094.42
Nettoergebnis	114'900.00		134'350.00		187'497.42	
3010.09 Erstattung von Lohn					-6'813.50	
3010.73 Nettolohnausgleich					-478.65	
3010.81 Löhne Verwaltung FV	46'400.00		26'700.00		68'039.35	
3010.82 Löhne Hauswart FV	65'800.00		66'300.00		50'413.65	
3010.83 Löhne Reinigungspersonal FV	29'200.00		36'400.00		19'497.75	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen					630.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		8'500.00		7'845.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200.00		12'400.00		13'251.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		850.00		805.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'550.00		1'472.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		850.00		735.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'200.00					
3120.01 Heizung, Energie, Wasser, Abfall	7'500.00		7'500.00		14'510.73	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'500.00		25'500.00		20'025.60	
3132.00 Machbarkeitsstudien, Gutachten, Fachexperten	4'000.00				1'730.95	
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	26'000.00		20'000.00		36'078.30	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		2'634.30	
3431.20 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FV	25'000.00		26'500.00		10'826.30	
3431.30 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FV	20'000.00		24'000.00		26'479.50	
3431.40 Mieten und Benützungskosten	1'600.00		1'600.00		1'500.00	
3431.50 Spesenentschädigungen					116.40	
3431.90 Unterhalt Garten und Umgebung, Tiefgarage	18'000.00		13'300.00		6'689.15	
3439.30 Sachversicherungsprämien	7'200.00		9'200.00		7'590.85	
3439.40 Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren	2'000.00				1'396.80	
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'000.00				17'780.42	
3511.05 Einlage Liegenschaftsfonds Schützenstrasse	114'500.00		114'500.00		114'500.00	
3511.10 Einlage Liegenschaftsfonds Poststrasse 34	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
3511.20 Einlage Liegenschaftsfonds Haus Bären					39'200.00	
3511.21 Einlage in Liegenschaftsfonds Bahnhofplatz 7, UNG	9'900.00		9'900.00		9'900.00	
3940.04 Interne Verrechnung kalk. Zinsen im FV	55'000.00	590'000.00	82'000.00	607'000.00	123'937.90	647'167.10
4430.01 Mietzinsen		200.00		200.00		200.00
4430.03 Pachtzinsen		30'000.00		30'000.00		61'327.32
4439.01 Rückstellungen Raumbenbenkosten pauschal						78'400.00
4511.00 Entnahme aus dem Liegenschaftsfonds						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV Nettoergebnis					6'050.00 22'027.10	28'077.10
3441.40 Wertberichtigungen Gebäude FV					6'050.00	
4411.40 Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						28'077.10
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	981.15	981.15
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		981.15
9951 Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	41'900.00	41'900.00	41'900.00		383'498.45	383'498.45
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'900.00				383'498.45	
3980.00 Interne Übertragungen	40'000.00					381'145.00
4390.00 Übriger Ertrag		1'900.00				381'145.00
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						2'353.45
4940.02 Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen						
9999 Abschluss Nettoergebnis	300'000.00	300'000.00	23'450.00	23'450.00	556'277.78	556'277.78
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	300'000.00		23'450.00		556'277.78	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	913'500.00	552'000.00 361'500.00			302'942.55	302'942.55
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	913'500.00	552'000.00 361'500.00			302'942.55	302'942.55
5040.00	Heizungssanierung Kirche St. Josef						
5040.03	Erschliessung Fernwärme St. Agatha *	483'500.00					
5040.04	Erneuerung Haustechnik PZ Agatha	100'000.00					
5040.05	Fenstersanierung Kirche St. Agatha *	330'000.00					
6320.00	Investitionsbeitrag von Gemeinden und Zweckverbänden		222'000.00				
6379.00	Entnahmen aus Fonds		330'000.00				
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	361'500.00	361'500.00			302'942.55	302'942.55
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	361'500.00	361'500.00			302'942.55	302'942.55
5900	Passivierung Einnahmen						
6900	Aktivierung Ausgaben		361'500.00				302'942.55

* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen und Steuern					1'750'000.00	1'750'000.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis					38'114.65 1'711'885.35	1'750'000.00
7200.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken					10'037.55	
7740.00 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung					28'077.10	
8040.00 Verkauf von Gebäuden						1'700'000.00
8240.00 Beiträge Dritter für Gebäude						50'000.00
9999 Abschluss Nettoergebnis					1'711'885.35	1'711'885.35
7990.00 Abgang Sachanlagen FV					1'711'885.35	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3506	Kirche St. Agatha (HRM1)	3300.40	10'200.00	11'350.00	12'600.00
3506	Pfarrhaus St. Agatha (HRM1)	3300.40	12'100.00	13'450.00	14'940.00
3506	Beleuchtung PZ Agatha (2019)	3300.40	4'200.00	4'200.00	4'174.00
3506	Sanierung Heizung (2020)	3300.40	17'000.00	17'000.00	15'148.00
3506	Erschliessung Fernwärme St. Agatha (2022)	3300.40	15'000.00		
3506	Erneuerung Haustechnik PZ Agatha (2022)	3300.40	3'100.00		
Total			61'600.00	46'000.00	46'862.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	61'600.00	46'000.00	46'862.00
	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		61'600.00	46'000.00	46'862.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Kirchgemeindeglieder	8'200	8'350	8'396	
Steuerfuss	13.00%	13.00%	13.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindeglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	3'168	2'871	2'990	
Selbstfinanzierungsgrad	126.47%	n/v	357.00%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.91%	1.50%	1.46%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindeglied	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindeglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar