Budget 2022

Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

Kirchgemeinderat	21.10.2021
Kirchgemeindeversammlung	29.11.2021

Inhaltsverzeichnis

1	**Berichterstattung**	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	**Erläuterungen**	4
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4
2.3	Investitionen	4
3	**Ergebnis**	5
3.1	Erfolgsrechnung	5
3.2	Investitionsrechnung	6
3.3	Übersicht Budget	7
4	**Erfolgsrechnung**	8
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	8
5	**Eigenkapitalnachweis**	12
5.1	Auswertungen	12
5.2	Kommentare zu den Auswertungen	13
6	**Antrag und Genehmigung**	14
6.1	Antrag des Kirchgemeinderates	14
6.2	Genehmigung Budget	15
7	**Anhang**	16
7.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	16
7.2	Detaillierte Investitionsrechnung	22

Vorbericht Budget 2022

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	2'011'934.00
wird innert	**16 Jahren**	
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2034		
linear abgeschrieben.		
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	**6.25%**	
oder	CHF	125'745.90

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budgetjahr 2022 sind auf Grund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.2.4 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75 % ist.

Im Budgetjahr 2022 ist keine Auflösung zusätzlicher Abschreibungen geplant.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 *(maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV)* der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investitionen" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget weist einen Aufwandüberschuss von CHF 109 190.00 aus. Gegenüber dem Budget 2021 verschlechtert sich das Ergebnis damit nur geringfügig. Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage:	2022	2021	2020
von der einfachen Steuer	**0.207**	**0.207**	**0.207**

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2021. Dies ist auf ein gerechnetes Lohnwachstum von 0.1% und auf die Pensenanpassungen im Bereich KUW zurückzuführen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand ist um CHF 7 760.00 gestiegen. Dieser Mehraufwand ist hauptsächlich bei den Anschaffungen und im Bereich Unterhalt Liegenschaften zu finden.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag unterliegt grossen Schwankungen. Bei der Budgetierung wurde ein geschätzter Mittelwert eingesetzt.

2.3 Investitionen

Geplant sind Investitionen von CHF 180'000.00.

3.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	712 585	687 915	699 442.14
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	442 695	434 935	334 777.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146 400	145 160	139 653.35
36	Transferaufwand	309 110	308 860	297 497.10
37	Durchlaufende Beiträge	67 700	67 700	34 011.94
	Total betrieblicher Aufwand	**1 678 490**	**1 644 570**	**1 505 381.60**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	1 420 000	1 400 000	1 461 963.05
42	Entgelte	32 400	30 900	45 938.77
46	Transferertrag	5 000		6 742.50
47	Durchlaufende Beiträge	67 700	67 700	34 011.94
	Total betrieblicher Ertrag	**1 525 100**	**1 498 600**	**1 548 656.26**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**- 153 390**	**- 145 970**	**43 274.66**
34	Finanzaufwand	20 340	20 670	20 290.00
44	Finanzertrag	64 540	60 160	57 250.30
	Ergebnis aus Finanzierung	**44 200**	**39 490**	**36 960.30**
	Operatives Ergebnis	**- 109 190**	**- 106 480**	**80 234.96**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**- 109 190**	**- 106 480**	**80 234.96**

3.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	180 000	180 000	29 270.20
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	**180 000**	**180 000**	**29 270.20**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			34 356.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen			**34 356.00**
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	180 000	180 000	29 270.20
	Total Investitionseinnahmen			34 356.00
592				
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**- 180 000**	**- 180 000**	**5 085.80**

3
.

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand		1 678 490	1 644 570	1 505 381.60
Total betrieblicher Ertrag		1 525 100	1 498 600	1 548 656.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**- 153 390**	**- 145 970**	**43 274.66**
Finanzaufwand		20 340	20 670	20 290.00
Finanzertrag		64 540	60 160	57 250.30
Ergebnis aus Finanzierung		**44 200**	**39 490**	**36 960.30**
Operatives Ergebnis		**- 109 190**	**- 106 480**	**80 234.96**
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**- 109 190**	**- 106 480**	**80 234.96**
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben		180 000	180 000	29 270.20
Total Investitionseinnahmen				34 356.00
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**- 180 000**	**- 180 000**	**5 085.80**

4.1 Erfolgsrechnung Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**1 698 830**	**1 698 830**	**1 665 240**	**1 665 240**	**1 605 906.56**	**1 605 906.56**
3	**Aufwand**	**1 698 830**		**1 665 240**		**1 525 671.60**	
30	**Personalaufwand**	**712 585**		**687 915**		**699 442.14**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**47 000**		**47 000**		**42 120.00**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	47 000		47 000		42 120.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**558 580**		**542 080**		**563 800.05**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	558 580		542 080		563 800.05	
304	**Zulagen**						
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen						
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**89 085**		**81 915**		**75 563.15**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34 990		34 090		29 586.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	35 185		30 210		29 947.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5 510		5 290		4 633.70	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10 260		9 805		8 328.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3 140		2 520		3 067.10	
309	**Übriger Personalaufwand**	**17 920**		**16 920**		**17 958.94**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4 120		3 120		680.00	
3099	Übriger Personalaufwand	13 800		13 800		17 278.94	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**442 695**		**434 935**		**334 777.07**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**84 590**		**84 070**		**74 138.81**	
3100	Büromaterial	8 000		8 000		7 279.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13 100		12 400		12 069.04	
3102	Drucksachen, Publikationen	45 700		44 700		44 654.61	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 500		1 500		645.41	
3104	Lehrmittel	16 290		17 470		9 490.25	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**13 020**		**8 800**		**3 752.65**	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte					569.60	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	4 520		800		524.35	
3113	Hardware	1 000		1 000			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	7 500		7 000		2 658.70	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**48 000**		**48 000**		**55 534.05**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	48 000		48 000		55 534.05	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**81 780**		**82 280**		**75 572.02**	
3130	Dienstleistungen Dritter	24 100		24 100		25 258.57	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35 500		35 500		31 008.25	
3134	Sachversicherungsprämien	22 180		22 680		19 305.20	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**59 225**		**53 700**		**26 722.00**	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59 225		53 700		26 722.00	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**20 100**		**20 100**		**22 273.41**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		1 106.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5 300		5 300		3 524.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		1 000		3 083.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13 300		13 300		14 559.41	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**6 300**		**6 300**		**6 980.00**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5 700		5 700		5 400.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	600		600		1 580.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**53 740**		**50 785**		**29 294.00**	
3170	Reisekosten und Spesen	25 260		24 535		23 023.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28 480		26 250		6 270.90	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**10 000**		**10 000**		**6 550.09**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		10 000		6 550.09	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**65 940**		**70 900**		**33 960.04**	
3198	Kirchliche Aufgaben	55 940		60 900		33 960.04	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10 000		10 000			
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**146 400**		**145 160**		**139 653.35**	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	**Sachanlagen VV**	**146 400**		**145 160**		**139 653.35**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	146 400		145 160		139 653.35	
34	**Finanzaufwand**	**20 340**		**20 670**		**20 290.00**	
340	**Zinsaufwand**	**20 340**		**20 340**		**20 290.00**	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	20 340		20 340		20 290.00	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**			**330**			
3499	Übriger Finanzaufwand			330			
36	**Transferaufwand**	**309 110**		**308 860**		**297 497.10**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**37 800**		**37 800**		**36 440.75**	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30 000		30 000		28 914.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7 800		7 800		7 526.00	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**18 560**		**18 560**		**17 729.00**	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	18 560		18 560		17 729.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**252 750**		**252 500**		**243 327.35**	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	178 200		178 200		167 385.85	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26 550		26 300		27 941.50	
3638	Beiträge an das Ausland	48 000		48 000		48 000.00	
37	**Durchlaufende Beiträge**	**67 700**		**67 700**		**34 011.94**	
370	**Durchlaufende Beiträge**	**67 700**		**67 700**		**34 011.94**	
3707	Private Haushalte	67 700		67 700		34 011.94	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**						
389	**Einlagen in das Eigenkapital**						
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven						
4	**Ertrag**		**1 589 640**		**1 558 760**		**1 605 906.56**

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	**Fiskalertrag**		**1 420 000**		**1 400 000**		**1 461 963.05**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**1 340 000**		**1 260 000**		**1 360 807.30**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1 340 000		1 260 000		1 360 807.30
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**80 000**		**140 000**		**101 155.75**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		80 000		140 000		101 155.75
42	**Entgelte**		**32 400**		**30 900**		**45 938.77**
423	**Schul- und Kursgelder**		**21 500**		**20 000**		**21 495.40**
4230	Schulgelder		21 500		20 000		21 495.40
426	**Rückerstattungen**		**10 900**		**10 900**		**24 443.37**
4260	Rückerstattungen Dritter		10 900		10 900		24 443.37
44	**Finanzertrag**		**64 540**		**60 160**		**57 250.30**
440	**Zinsertrag**		**5 010**		**5 200**		**5 006.30**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5 000		5 000		4 998.30
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10		200		8.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**59 530**		**54 960**		**52 244.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49 030		44 460		48 384.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10 500		10 500		3 860.00
46	**Transferertrag**		**5 000**				**6 742.50**
460	**Ertragsanteile**		**5 000**				**6 742.50**
4600	Anteil an Bundeserträgen		5 000				6 742.50
47	**Durchlaufende Beiträge**		**67 700**		**67 700**		**34 011.94**
470	**Durchlaufende Beiträge**		**67 700**		**67 700**		**34 011.94**
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		67 700		67 700		34 011.94
9	**Abschlusskonten**		**109 190**		**106 480**	**80 234.96**	
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**109 190**		**106 480**	**80 234.96**	
900	**Abschluss Allgemeiner Haushalt**		**109 190**		**106 480**	**80 234.96**	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000	Ertragsüberschuss					80 234.96	
9001	Aufwandüberschuss		109 190		106 480		

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**1 698 830**	**1 698 830**	**1 665 240**	**1 665 240**	**1 605 906.56**	**1 605 906.56**
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**1 698 830**	**1 698 830**	**1 665 240**	**1 665 240**	**1 605 906.56**	**1 605 906.56**

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	**180 000**	**180 000**	**180 000**	**180 000**	**63 626.20**	**63 626.20**
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**180 000**	**180 000**	**180 000**	**180 000**	**63 626.20**	**63 626.20**

5 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

5.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

Eigenkapital per 1.1.2021			Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2021	
			aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)		
SG		CHF	CHF	CHF		CHF
29	**Eigenkapital**	**1'564'820.27**			**Eigenkapital**	**1 349 150.27**
294	**Reserven**	**8 886.55**			**Reserven**	**8 886.55**
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	8 886.55			Zusätzliche Abschreibungen	8 886.55
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**459 520.00**			**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**459 520.00**
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	459 520.00			Neubewertungsreserve Finanzvermögen	459 520.00
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**1 105 300.27**	**- 106 480.00**	**- 109 190.00**	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**889 630.27**
29900.01	Jahresergebnis		- 106 480.00	- 109 190.00	Jahresergebnis	- 215 670.00
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1 105 300.27			Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1 105 300.27

5.2 Kommentare zu den Auswertungen

5.2.1 Neubewertungsreserve

Die Neubewertungsreserve ergibt sich aus der Aufwertung der Bühlmatte Grosshöchstetten.

5.2.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der per 31.12.2021 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich gegenüber per 01.01.2020 um CHF 215 670.00 reduzieren.

6 Antrag und Genehmigung

6.1 Antrag des Kirchgemeinderates

1. Die Steueranlage für das Jahr 2022 wird mit 0.207 festgesetzt (unverändert)
2. Das Budget 2022 wird genehmigt, bestehend aus:

		Aufwand		Ertrag
	CHF	1 698 830.00	CHF	1 589 640.00
Aufwandüberschuss	CHF	**109 190.00**		

3506 Grosshöchstetten, 21.10.2021

Kirchgemeinderat Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		**Finanzverwaltung Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten**
Präsidentin	Sekretärin	Finanzverwalterin
Sonja Ryser	Andrea Ackermann	Alexandra Zürcher

6.2 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung 3506 Grosshöchstetten hat das Budget 2022 am 29.11.2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 21.10.2021 genehmigt.

3506 Grosshöchstetten, 29.11.2021

Kirchgemeinderat Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten

Präsidentin	Sekretärin
Sonja Ryser	Andrea Ackermann

7.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**1 698 830**	**1 698 830**	**1 665 240**	**1 665 240**	**1 605 906.56**	**1 605 906.56**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1 698 830**	**1 698 830**	**1 665 240**	**1 665 240**	**1 605 906.56**	**1 605 906.56**
	Nettoergebnis						
351	**Kultus**	**196 400**		**190 525**		**185 720.05**	**2 644.00**
	Nettoergebnis		196 400		190 525		183 076.05
3510	**Kultus**	**196 400**		**190 525**		**185 720.05**	**2 644.00**
	Nettoergebnis		196 400		190 525		183 076.05
3510.3010.01	Löhne Sigristen und Hauswarte	58 400		53 650		58 446.90	
3510.3010.02	Löhne Organisten / Kasualien	76 600		76 530		73 690.45	
3510.3010.03	Löhne Pfarrer / Stellvertretungen	11 060		11 060		13 944.30	
3510.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschädigung	0		0		- 943.65	
3510.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7 870		8 190		7 318.55	
3510.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 330		7 450		7 357.50	
3510.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 200		1 100		1 146.20	
3510.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 490		2 395		2 060.05	
3510.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		500		758.70	
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Pfarrpersonal	1 000		0		225.00	
3510.3101.02	Liturgie, Gottesdienste	5 000		5 000		4 142.94	
3510.3101.03	Dekoration / Schmuck	5 100		5 400		3 411.65	
3510.3102.01	Drucksachen, Publikationen	8 000		8 000		6 829.06	
3510.3130.01	Musik in Gottesdiensten	5 000		5 000		4 763.00	
3510.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1 800		1 800		1 500.00	
3510.3198.02	Kirchliche Anlässe	2 750		4 450		1 069.40	
3510.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		2 644.00
352	**Bildung**	**331 420**	**6 100**	**317 475**	**6 100**	**280 948.36**	**6 627.50**
	Nettoergebnis		325 320		311 375		274 320.86
3520	**Bildung**	**331 420**	**6 100**	**317 475**	**6 100**	**280 948.36**	**6 627.50**
	Nettoergebnis		325 320		311 375		274 320.86
3520.3010.01	Löhne KUW, Kinderarbeit, SDM	186 060		175 950		187 544.20	
3520.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11 640		10 980		10 387.30	
3520.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 960		9 990		10 276.90	
3520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2 100		2 100		1 626.75	
3520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 350		3 160		2 923.80	
3520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 120		1 000		1 076.75	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022 Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3520.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2 000		2 000		425.00	
3520.3102.01	Reformiert	27 000		26 000		26 680.75	
3520.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1 500		1 500		645.41	
3520.3104.01	Lehrmittel	14 790		14 470		9 428.30	
3520.3104.02	Wahlfachkurse	1 500		3 000		61.95	
3520.3119.01	Übrige Anschaffungen	4 500		4 000		1 917.00	
3520.3170.01	Reisekosten und Spesen	8 480		7 875		6 320.25	
3520.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22 480		20 250		6 270.90	
3520.3198.01	Jugendarbeit, Kinderarbeit, Kindertage	24 440		27 000		13 467.55	
3520.3198.02	Kinderkirche	8 500		8 200		1 895.55	
3520.4260.01	Rückerstattungen reformiert		4 000		4 000		6 104.00
3520.4260.02	Rückerstattungen Dritter		2 100		2 100		523.50
353	**Soziales**	**252 850**	**67 700**	**247 210**	**67 700**	**210 602.38**	**37 546.94**
	Nettoergebnis		185 150		179 510		173 055.44
3530	**Soziales**	**252 850**	**67 700**	**247 210**	**67 700**	**210 602.38**	**37 546.94**
	Nettoergebnis		185 150		179 510		173 055.44
3530.3010.01	Löhne Pfarrer / SDM	63 490		62 890		66 067.95	
3530.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 420		3 380		3 476.70	
3530.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 680		4 160		4 111.80	
3530.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	660		660		544.50	
3530.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 000		990		978.65	
3530.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320		320		360.40	
3530.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3 900		3 900		3 900.00	
3530.3170.01	Reisekosten und Spesen	12 780		12 660		12 820.65	
3530.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6 000		6 000		0.00	
3530.3198.01	Altersarbeit	4 000		3 800		5 095.84	
3530.3198.02	Soziale Anlässe	6 900		4 000		2 354.45	
3530.3198.03	Freiwilligenarbeit	3 450		2 450		938.00	
3530.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11 550		11 300		12 941.50	
3530.3636.02	Beiträge an Vereine und Stiftungen	15 000		15 000		15 000.00	
3530.3638.01	Beiträge an das Ausland	48 000		48 000		48 000.00	
3530.3707.01	Kollektenaufwand	65 000		65 000		31 041.44	
3530.3707.02	Brot für alle	1 500		1 500		2 782.90	
3530.3707.03	HEKS	200		200		125.05	
3530.3707.04	Mission 21	1 000		1 000		62.55	
3530.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		3 535.00
3530.4707.01	Kollektenertrag		65 000		65 000		31 041.44
3530.4707.02	Brot für alle		1 500		1 500		2 782.90
3530.4707.03	HEKS		200		200		125.05

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022 Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	 Ertrag	Jahresrechnung 2020 Aufwand	 Ertrag
3530.4707.04	Mission 21		1 000		1 000		62.55
354	**Kultur**	**234 420**	**42 470**	**228 120**	**37 900**	**199 646.25**	**37 753.55**
	Nettoergebnis		191 950		190 220		161 892.70
3540	**Kultur**	**234 420**	**42 470**	**228 120**	**37 900**	**199 646.25**	**37 753.55**
	Nettoergebnis		191 950		190 220		161 892.70
3540.3010.01	Löhne Sigristen und Hauswarte	53 660		53 910		57 996.60	
3540.3010.02	Löhne Dirigenten	14 710		14 710		14 705.00	
3540.3010.09	Unfall- und Krankentaggelder	0		0		- 943.65	
3540.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 160		4 180		3 237.15	
3540.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 035		2 350		2 275.65	
3540.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	630		630		507.00	
3540.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 230		1 230		911.20	
3540.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		335.60	
3540.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 000		2 000		4 514.45	
3540.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte etc	4 520		800		524.35	
3540.3119.01	Übrige Anschaffungen	3 000		3 000		741.70	
3540.3120.01	Ver- und Entsorgung Kirchen	38 900		38 900		37 481.45	
3540.3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhäuser	6 100		6 100		13 998.95	
3540.3134.01	Sachversicherungsprämien GVB Kirchen, Kirchgemeindehäuser, Pfarrhäuser	10 500		11 000		9 071.15	
3540.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirchen und Kirchgemeindehäuser	46 275		44 200		17 029.55	
3540.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfarrhäuser	11 950		8 500		9 108.90	
3540.3151.01	Unterhalt Orgeln	4 300		4 300		2 731.10	
3540.3151.02	Unterhalt Mobilien	1 000		1 000		793.40	
3540.3161.01	Mieten, Benützungskosten Maschinen und Geräte	600		600		1 580.00	
3540.3198.01	Singkreis	4 000		9 000		9 000.00	
3540.3198.02	Kulturelle Anlässe	1 900		2 000		139.25	
3540.3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	20 650		19 410		13 907.45	
3540.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2 800		2 800		5 369.55
3540.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29 170		24 600		28 524.00
3540.4472.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10 500		10 500		3 860.00
357	**Infrastruktur**	**4 480**	**21 860**	**4 480**	**21 860**	**5 390.45**	**21 768.30**
	Nettoergebnis	17 380		17 380		16 377.85	
3570	**Infrastruktur**	**4 480**	**21 860**	**4 480**	**21 860**	**5 390.45**	**21 768.30**
	Nettoergebnis	17 380		17 380		16 377.85	
3570.3120.01	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus Zäziwil	3 000		3 000		4 053.65	
3570.3134.01	Sachversicherungsprämien GVB	480		480		753.25	
3570.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Pfarrhaus	1 000		1 000		583.55	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022 Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Budget 2021 Aufwand	 Ertrag	Jahresrechnung 2020 Aufwand	 Ertrag
3570.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2 000		2 000		1 908.30
3570.4470.01	Mieteinnahmen Pfarrhaus Zäziwil		19 860		19 860		19 860.00
358	**Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines**	**288 610**	**21 500**	**286 450**	**20 000**	**269 222.52**	**25 854.42**
	Nettoergebnis		267 110		266 450		243 368.10
3580	**Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)**	**288 610**	**21 500**	**286 450**	**20 000**	**269 222.52**	**25 854.42**
	Nettoergebnis		267 110		266 450		243 368.10
3580.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	47 000		47 000		42 120.00	
3580.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	94 600		93 380		93 291.95	
3580.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7 900		7 360		5 167.00	
3580.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 180		6 260		5 925.65	
3580.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	920		800		809.25	
3580.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 190		2 030		1 454.45	
3580.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		400		535.65	
3580.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 120		1 120		30.00	
3580.3099.01	Übriger Personalaufwand	13 800		13 800		17 278.94	
3580.3100.01	Büromaterial	8 000		8 000		7 279.50	
3580.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10 700		10 700		11 144.80	
3580.3110.01	Büromöbel und Geräte	0		0		569.60	
3580.3113.01	Hardware	1 000		1 000		0.00	
3580.3130.01	Telefon, Porti, Internet	18 200		18 200		19 655.57	
3580.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900		900		840.00	
3580.3132.01	Honorare Dritter	35 500		35 500		31 008.25	
3580.3134.01	Sachversicherungsprämien	11 200		11 200		9 480.80	
3580.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		1 106.05	
3580.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		1 000		3 083.45	
3580.3158.01	UnterhaltSoftware	13 300		13 300		14 559.41	
3580.3170.01	Reisekosten und Spesen	4 000		4 000		3 882.20	
3580.3199.01	Freier Ratskredit	10 000		10 000		0.00	
3580.4230.01	Dienstleistungen an Dritte		21 500		20 000		21 495.40
3580.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		4 359.02
359	**Finanzen und Steuern**	**390 650**	**1 539 200**	**390 980**	**1 511 680**	**454 376.55**	**1 473 711.85**
	Nettoergebnis	1 148 550		1 120 700		1 019 335.30	
3590	**Finanzen und Steuern**	**390 650**	**1 430 010**	**390 980**	**1 405 200**	**374 141.59**	**1 473 711.85**
	Nettoergebnis	1 039 360		1 014 220		1 099 570.26	
3590.3181.90	Tatsächliche Forderungsverluste	10 000		10 000		6 550.09	
3590.3300.90	Planmässige Abschreibungen altrechtliches Verwaltungsvermögen	125 750		125 750		125 745.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
Ref. Kirchgemeinde Grosshöchstetten		**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3590.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	20 340		20 340		20 290.00	
3590.3499.02	Verzinsungs Fonds	0		330		0.00	
3590.3611.90	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	30 000		30 000		28 914.75	
3590.3612.01	Registerführung Einwohnergemeinden	7 800		7 800		7 526.00	
3590.3621.90	Finanzausgleich der Kirchgemeinden	18 560		18 560		17 729.00	
3590.3631.90	Abgabe an die Landeskirche	176 000		176 000		167 385.85	
3590.3631.91	Beiträge an regionale Einheiten	2 200		2 200		0.00	
3590.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		1 340 000		1 260 000		1 360 807.30
3590.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		80 000		140 000		101 155.75
3590.4401.01	Verzugszinsen Steuern		5 000		5 000		4 998.30
3590.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10		200		8.00
3590.4600.01	Ertragsanteil direkte Bundessteuer		5 000		0		6 742.50
3599	**Abschluss**		**109 190**		**106 480**	**80 234.96**	
	Nettoergebnis	109 190		106 480			80 234.96
3599.9000.01	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	80 234.96	0.00
3599.9001.01	Aufwandüberschuss	0	109 190	0	106 480		0.00