



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

Umfassend die politischen Gemeinden Bauma, Bäretswil und Fischenthal

Budget 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	10.09.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	08.11.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.11.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.11.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	29.11.2021
Veröffentlichung	06.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	2
Budget	
2 Übersicht Budget	7
3 Haushaltsgleichgewicht	10
4 Gestufter Erfolgsausweis Erfolgsrechnung	11
5 Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	17
8 Erfolgsrechnung	19
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
12 Finanzkennzahlen	31
13 Investitionsplan	33

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma
Heinrich Gujer-Strasse 30
8494 Bauma

Vorsteher Ressort Finanzen
Rechnungsführer

Peter Dutli
Politische Gemeinde Bäretswil, Stefan Gubler

Telefon
E-Mail

044 939 90 61
finanzen@baeretswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2022** der Kirchgemeinde Bauma genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'086'200.00
	Gesamtertrag	CHF	999'060.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-87'140.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss **13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Bauma zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 08.11.2021
Kirchenpflege

Präsidentin



Pia Seeberger

Finanzvorsteher



Peter Dutli

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Kirchgemeinde Bauma in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 08.11.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'086'200.00
	Gesamtertrag	CHF	999'060.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-87'140.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss **13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Kirchgemeinde Bauma entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

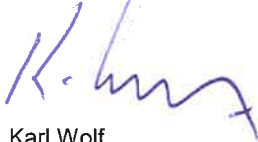
8494 Bauma, 12.11.2021
Rechnungsprüfungskommission

Präsident



Daniel Fasser

Aktuar



Karl Wolf

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Kirchgemeinde Bauma am 29.11.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'086'200.00
	Gesamtertrag	CHF	999'060.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-87'140.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss **13%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bauma für das Jahr 2022 wird auf 13 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8494 Bauma, 29.11.2021
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsidentin

Aktuar

Pia Seeberger

André Maschek

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'086'200.00	1'073'150.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		452'360.00	494'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-633'840.00	-578'950.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'205'384.62	3'957'857.14	
Steuerfuss	13%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	452'300.00	467'900.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	47'900.00	48'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	41'300.00	33'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'200.00	4'600.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	546'700.00	554'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		546'700.00	554'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-87'140.00	-24'850.00

Gesamtübersicht	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Betrag	Betrag	Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	1'083'450.00	1'069'300.00	922'726.06
Betrieblicher Ertrag	939'560.00	984'600.00	1'034'976.13
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-143'890.00	-84'700.00	112'250.07
Ergebnis aus Finanzierung	56'750.00	59'850.00	56'223.82
Operatives Ergebnis	-87'140.00	-24'850.00	168'473.89
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-87'140.00	-24'850.00	168'473.89
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben		-32'500.00	
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen		-32'500.00	

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	87'140.00	24'850.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	36'450.00	39'950.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-50'690.00	15'100.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	32'500.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-50'690.00	-17'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	46%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

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

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss 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 (-)	-87'140.00	-24'850.00
---	-------------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.	1'078'417.29	1'103'267.29
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-215'700.00	-220'700.00
---	--------------------	--------------------

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	1'083'450.00	1'069'300.00	922'726.06
30	Personalaufwand	594'500.00	614'100.00	583'163.30
31	Sach- und übriger Aufwand	355'800.00	323'050.00	193'241.11
33	Abschreibungen	36'450.00	39'950.00	42'230.60
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	96'700.00	92'200.00	104'091.05
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	939'560.00	984'600.00	1'034'976.13
40	Fiskalertrag	639'500.00	624'000.00	683'438.62
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	6'000.00	15'000.00	5'764.60
43	Verschiedene Erträge			160.11
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	294'060.00	345'600.00	345'612.80
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-143'890.00	-84'700.00	112'250.07
34	Finanzaufwand	2'750.00	3'850.00	3'090.22
44	Finanzertrag	59'500.00	63'700.00	59'314.04
	Ergebnis aus Finanzierung	56'750.00	59'850.00	56'223.82
	Operatives Ergebnis	-87'140.00	-24'850.00	168'473.89
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-87'140.00	-24'850.00	168'473.89

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'014'850.00	64'000.00	1'008'850.00	73'500.00	855'564.97	62'700.60
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'014'850.00	64'000.00	1'008'850.00	73'500.00	855'564.97	62'700.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'014'850.00	64'000.00	1'008'850.00	73'500.00	855'564.97	62'700.60
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	152'400.00		182'850.00	6'000.00	129'560.19	
3501	Gottesdienst	351'120.00		361'200.00		364'626.08	
3502	Diakonie und Seelsorge	24'000.00		26'500.00		16'381.35	
3503	Bildung	86'850.00		94'800.00		80'115.65	
3504	Kultur	55'050.00		63'200.00		50'595.55	
3506	Kirchliche Liegenschaften	345'430.00	64'000.00	280'300.00	67'500.00	214'286.15	62'700.60
9	FINANZEN UND STEUERN	71'350.00	1'022'200.00	64'300.00	999'650.00	70'251.31	863'115.68
91	Steuern	4'100.00	639'500.00	1'750.00	624'000.00	-412.91	683'438.62
910	Steuern	4'100.00	639'500.00	1'750.00	624'000.00	-412.91	683'438.62
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'100.00	639'500.00	1'750.00	624'000.00	-412.91	683'438.62
93	Finanz- und Lastenausgleich	64'300.00	293'760.00	58'500.00	345'000.00	67'574.00	345'364.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	64'300.00	293'760.00	58'500.00	345'000.00	67'574.00	345'364.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	64'300.00	293'760.00	58'500.00	345'000.00	67'574.00	345'364.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'950.00	1'500.00	4'050.00	5'200.00	3'090.22	2'378.04
961	Zinsen	2'950.00	1'500.00	4'050.00	5'200.00	3'090.22	2'378.04
9610	Zinsen	2'950.00	1'500.00	4'050.00	5'200.00	3'090.22	2'378.04
97	Rückverteilungen		300.00		600.00		248.80

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		600.00		248.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		600.00		248.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		87'140.00		24'850.00		-168'313.78
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						160.11
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						160.11
999	Abschluss		87'140.00		24'850.00		-168'473.89
9999	Abschluss		87'140.00		24'850.00		-168'473.89
Gesamtergebnis		1'086'200.00	1'086'200.00	1'073'150.00	1'073'150.00	925'816.28	925'816.28
		1'086'200.00	1'086'200.00	1'073'150.00	1'073'150.00	925'816.28	925'816.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	0.00	32'500.00	0.00
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		0.00	32'500.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	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		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	32'500.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	-32'500.00	0.00
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	0.00
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	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Veränderungsbegründungen

Die Veränderungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00, sowie bei Veränderungen, welche von allgemeinen Interesse sind.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei			
Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3113.00	3'500.00	12'000.00	-8'500.00	Keine grösseren Anschaffungen geplant
3118.00	1'000.00	15'000.00	-14'000.00	Keine grösseren Anschaffungen geplant

3501	Gottesdienst		
Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz

3503	Bildung		
Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz

3504	Kultur		
Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz

Erfolgsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften				
Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3111.00	13'500.00	1'500.00	12'000.00	Ladestation Elektroautos
3130.00	25'000.00	15'500.00	9'500.00	Weitere Bedarfs- und Zustandsanalysen Liegenschaften
3144.00	60'000.00	55'000.00	5'000.00	Verschiedene Projekte an allen Standorten; Aufteilung nach Standort erfolgt mittels Jahresrechnung 2022
3144.01-04	58'000.00	12'000.00	46'000.00	Neue Aufteilung der Konten; Hochbauten nach Standort
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
40xx	639'500.00	624'000.00	15'500.00	Budgetierung 2021 war zu defensiv

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften				
Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
				Keine Investitionen geplant

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'014'850.00	64'000.00	1'008'850.00	73'500.00	855'564.97	62'700.60
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'014'850.00	64'000.00	1'008'850.00	73'500.00	855'564.97	62'700.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'014'850.00	64'000.00	1'008'850.00	73'500.00	855'564.97	62'700.60
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	152'400.00		182'850.00	6'000.00	129'560.19	
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	15'500.00		15'500.00		15'400.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	17'000.00		20'000.00		15'225.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'000.00		1'000.00		700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000.00		1'000.00		825.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	28'000.00		28'000.00		27'372.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'220.00		4'200.00		3'260.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000.00		3'000.00		2'911.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	420.00		450.00		692.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	790.00		800.00		608.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00		100.00		93.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'000.00		323.10	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		2'000.00		733.25	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'454.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		723.69	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		610.50	
3102.02	Inserate	8'000.00		8'000.00		7'314.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		2'500.00		1'986.20	
3105.00	Lebensmittel	500.00		1'000.00		31.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00		261.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500.00		12'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00		15'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		7'500.00		8'338.25	
3132.00	Externe Rechnungsführung und Buchprüfungsaufwand	16'000.00		21'000.00		14'822.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		2'000.00		920.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		2'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'500.00		4'500.00		1'236.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'066.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing			1'100.00		1'047.00	
3170.01	Spesenvergütungen	2'500.00		1'500.00		977.90	
3170.02	Repräsentationskosten			1'000.00			
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	17'200.00		15'000.00		17'593.00	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'200.00		1'200.00		2'650.15	
4260.00	Rückerstattungen				6'000.00		
3501	Gottesdienst	351'120.00		361'200.00		364'626.08	
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion, Pfarreiadministrato	269'800.00		268'400.00		283'489.35	
3010.02	Aushilfen im Verkündigungsdienst	1'000.00		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'380.00		17'200.00		18'222.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'600.00		35'300.00		36'784.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge BU NBU	2'950.00		2'950.00		3'101.75	
3054.00	AG-Beiträge FAK	3'240.00		3'200.00		3'401.70	
3055.00	AG-Beiträge KTG	650.00		650.00		680.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00		1'361.65	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00			
3101.01	Kirchenschmuck	5'000.00		8'000.00		3'217.00	
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	3'500.00		4'000.00		2'813.13	
3101.04	Diverses Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'370.80	
3112.01	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern			500.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2'500.00		2'000.00		4'668.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		861.35	
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		6'000.00		4'654.10	
3502	Diakonie und Seelsorge	24'000.00		26'500.00		16'381.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.00		417.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00		300.00	
3171.00	Pfarreianlässe	10'000.00		8'000.00		1'389.85	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	1'000.00		4'000.00		120.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	2'000.00		1'500.00		2'416.40	
3637.01	Beiträge an Ministranten	4'000.00		4'000.00		3'900.00	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	1'000.00		1'000.00			
3637.04	Beiträge an Jugendliche	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.05	Beiträge an private Haushalte					5'000.00	
3637.06	Beiträge an Senioren	2'000.00		2'000.00		837.50	
3503	Bildung	86'850.00		94'800.00		80'115.65	
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	64'500.00		68'300.00		62'324.75	
3010.02	Dienstaltersgeschenke	1'900.00		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		4'500.00		4'005.70	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'100.00		5'400.00		4'834.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		570.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		748.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		200.00		149.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		161.30	
3104.00	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		1'980.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		5'205.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		2'000.00		135.00	
3504	Kultur	55'050.00		63'200.00		50'595.55	
3010.01	Löhne Organisten	12'000.00		15'000.00		9'680.45	
3010.02	Löhne Chorleiter	25'500.00		25'000.00		25'497.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'140.00		2'500.00		1'348.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		96.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	220.00		500.00		251.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.00		100.00		80.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3103.00	Musikmaterial, Musiknoten	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		15'000.00		11'412.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		227.50	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor/Orchestermessen	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	345'430.00	64'000.00	280'300.00	67'500.00	214'286.15	62'700.60
3010.01	Besoldung Sakristan	24'800.00		24'000.00		17'169.60	
3010.02	Besoldung Hauswartung	19'800.00		19'500.00		22'047.90	
3010.03	Besoldung Reinigung	15'000.00		18'000.00		14'095.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'742.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'570.00		3'500.00		2'852.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00		1'968.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		397.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	660.00		650.00		532.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		200.00		106.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'500.00		1'213.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	13'500.00		1'500.00		164.95	
3120.01	Wasser und Abwasser	3'500.00		3'000.00		3'250.30	
3120.02	Energie	14'000.00		13'000.00		13'981.80	
3120.03	Heizmaterial	20'000.00		20'000.00		-14'698.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'000.00		1'500.00		657.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		15'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		8'447.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000.00		55'000.00		53'338.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bauma	15'000.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Bäretswil	20'000.00		12'000.00		11'515.35	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Fischenthal	10'000.00					
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	13'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'000.00		1'198.65	
3160.00	Mietkosten Pfarrhaus Fischenthal	36'000.00		36'000.00		35'556.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'450.00		39'950.00		42'230.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		9'000.00		5'764.60
4470.01	Mietzinserträge LG Fischenthal		29'500.00		29'500.00		29'136.00
4470.02	Mietzinserträge LG Bauma		15'000.00		15'500.00		14'400.00
4470.03	Mietzinserträge LG Bäretswil		13'000.00		13'000.00		13'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		200.00
9	FINANZEN UND STEUERN	71'350.00	1'022'200.00	64'300.00	999'650.00	70'251.31	863'115.68
91	Steuern	4'100.00	639'500.00	1'750.00	624'000.00	-412.91	683'438.62
910	Steuern	4'100.00	639'500.00	1'750.00	624'000.00	-412.91	683'438.62
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'100.00	639'500.00	1'750.00	624'000.00	-412.91	683'438.62
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen			1'750.00		-2'134.63	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	4'100.00				1'665.72	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen					56.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		452'300.00		467'900.00		478'398.92
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		62'500.00		41'700.00		57'534.36
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'100.00		1'900.00		3'567.39
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'600.00		1'600.00		4'255.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-5'100.00		-5'300.00		-6'443.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		47'900.00		48'000.00		49'501.38
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		12'800.00		8'300.00		8'668.64
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700.00		1'600.00		1'819.24
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		600.00		600.00		1'664.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'300.00		-1'100.00		-1'386.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		13'100.00		16'000.00		5'084.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		41'300.00		33'600.00		48'594.94
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'600.00		8'000.00		28'488.51
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						78.28
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'700.00		2'700.00		5'735.90

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'200.00		-5'900.00		-7'619.10
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-45.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'200.00		4'600.00		5'501.66
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100.00		300.00		414.54
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						0.81
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		100.00		100.00		346.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500.00		-600.00		-723.25
93	Finanz- und Lastenausgleich	64'300.00	293'760.00	58'500.00	345'000.00	67'574.00	345'364.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	64'300.00	293'760.00	58'500.00	345'000.00	67'574.00	345'364.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	64'300.00	293'760.00	58'500.00	345'000.00	67'574.00	345'364.00
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	64'300.00		58'500.00		67'574.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		293'760.00		345'000.00		345'364.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'950.00	1'500.00	4'050.00	5'200.00	3'090.22	2'378.04
961	Zinsen	2'950.00	1'500.00	4'050.00	5'200.00	3'090.22	2'378.04
9610	Zinsen	2'950.00	1'500.00	4'050.00	5'200.00	3'090.22	2'378.04
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	200.00		200.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'050.00		2'150.00		2'348.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	700.00		1'700.00		741.72	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.20
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'500.00		5'200.00		2'377.84
97	Rückverteilungen		300.00		600.00		248.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		600.00		248.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		600.00		248.80
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		600.00		248.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		87'140.00		24'850.00		-168'313.78
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						160.11
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						160.11
4390.00	Übriger Ertrag						160.11
999	Abschluss		87'140.00		24'850.00		-168'473.89
9999	Abschluss		87'140.00		24'850.00		-168'473.89
9000.00	Ertragsüberschuss						-168'473.89
9001.00	Aufwandüberschuss		87'140.00		24'850.00		
		1'086'200.00	1'086'200.00	1'073'150.00	1'073'150.00	925'816.28	925'816.28
	Gesamtergebnis	1'086'200.00	1'086'200.00	1'073'150.00	1'073'150.00	925'816.28	925'816.28

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			32'500.00			
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			32'500.00			
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			32'500.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften			32'500.00			
5040.00	Hochbauten			32'500.00			
	Nettoinvestition			32'500.00	32'500.00		
				32'500.00	32'500.00		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	36'450.00	39'950.00	42'230.60
Total			36'450.00	39'950.00	42'230.60
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	36'450.00	39'950.00	42'230.60
	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			36'450.00	39'950.00	42'230.60

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'270	2'300	2'281		
Steuerfuss	13%	14%	14%		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	46%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-78%	-75%	-102%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettovermögen pro Kirchengemeindemitglied	-219	-216	-305	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchengemeindemitglied in Franken.				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



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

Umfassend die politischen Gemeinden Bauma, Bäretswil und Fischenthal

Investitionsplanung

2022 - 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	22.09.2021
Information Kirchgemeindeversammlung	29.11.2021

Investitionsplan 2022

Investitionsplanung 2022-2025	Bem.	Prio.	vor 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung									
Investitionen Verwaltungsvermögen									
davon bewilligt		1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsprojekte									
Ersatz Elektroinstallation Glocke Kirche Bäretswil		1							0.00
Dachsanierung Kirche Fischenthal		3							0.00
Rückbau altes Pfarrhaus Bäretswil		2							0.00
Eingangsbereiche Kirchen Bäretswil und Fischenthal		2							0.00

Bemerkungen:

* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.

Der beauftragte Architekt hat alle Liegenschaften der Kirchgemeinde auf einen Renovationsbedarf geprüft und präsentiert seine Ergebnisse der Kirchenpflege im Oktober 2021. Die Kirchenpflege wird die Ergebnisse an der Kirchgemeindeversammlung vom 29.11.2021 in einem neuen Investitionsplan aufzeigen.