



Römisch-katholische Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten 8932 Mettmenstetten

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	26.02.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.03.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	15.05.2022
Veröffentlichung	tt.mm.jjjj

Vor Kirchgemeindeversammlung

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	keine
10 Anhang	18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	20
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	22
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	24
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Rückstellungsspiegel	25
Eigenkapitalnachweis	26
Sonderrechnungen	keine

Finanzkennzahlen	27
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	29
12	Erfolgsrechnung	34
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	41
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15	Bilanz	42

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Hausen-Mettmenstetten
Rüteliweg 4
8932 Mettmenstetten

Finanzvorsteher/in Massimo De Salvador
Rechnungsführung Esther Moser / Moser Treuhand

Telefon 079 250 84 55
E-Mail massimo.desalvador@kath-hausen-mettmenstetten

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

1. Generelle Übersicht der Rechnung 2021

Das Jahr 2021 war von der Pandemie geprägt. Ausbildungen und Weiterbildungen fanden nicht statt, Veranstaltungen wurden gestrichen. Umgekehrt wurden aber auch Veranstaltungen vom Vorjahr nachgeholt, wie zum Beispiel die Erste Kommunion. Es lief schlussendlich sehr ähnlich wie im 2020 mit mehr oder weniger Pandemie-Beschränkungen. 2021 wurde auch von einigen Krankheitsfällen geprägt, welche zu organisatorischen Veränderungen geführt haben. Der Rücktritt des Präsidenten der Kirchenpflege aus beruflichen Gründen, hat verursacht, dass noch nicht gereifte Projekte nicht mehr realisiert wurden. Insgesamt blieb der Gesamtaufwand etwas kleiner und der Gesamtertrag ist leicht besser als budgetiert.

Die Rechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 90'573.71. Das Budget 2021 sah ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'100.- vor. Das ergibt eine positive Abweichung von Fr. 89'473.71.

Im Rechnungsjahr 2021 kommt ein Umbruch – so zu sagen ein Erdbeben. Die Gemeinde wächst, die Steuereinnahmen steigen.

Die ausserordentlichen Steuereinnahmen 2020 verursachen, dass wir den Normaufwandausgleichsbeitrag aus den Finanzausgleich nicht mehr erhalten. Die Kirchgemeinde war immer ein Empfängerin des Finanzausgleiches, jetzt ist damit Schluss. Da die Steuereinnahmen hervorragend sind, verkraften wir diese neue Situation.

Neben den vielen kleinen Abweichungen kann das Ergebnis mit zwei Positionen erklärt werden :

Mehr Steuereinnahmen	246'826.85
Ausfall des budgetierten Normaufwandausgleichsbeitrages	-210'000.00
	<u>36'826.85</u>

Somit ergibt sich folgende Übersicht:

	<u>RG 2020</u>	<u>B 2021</u>	<u>RG 2021</u>
Total Steuererträge	1'710'100.71	1'591'200	1'835'833.14
- abzüglich Netto-Aufwand	<u>1'641'522.42</u>	<u>1'800'100</u>	<u>1'745'259.43</u>
Effektiver Überschuss	68'578.29	-208'900	90'573.71
- abzüglich erhaltener Normaufwandausgleichsbeitrag der Zentralkasse auf Basis Rechnung 2020 (bzw.2019)	<u>257'226.00</u>	<u>210'000</u>	<u>0.00</u>
Gewinn(+)/Verlust (-) zu Gunsten/Lasten Eigenkapital	325'804.29	1'100	90'573.71

Eigenkapital 01.01.2021	2'162'564.23
Ertragsüberschuss 2021	<u>90'573.71</u>
Eigenkapital 31.12.2021	<u>2'253'137.94</u>

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'838'555.59
	Gesamtertrag	CHF	1'929'129.30
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	90'573.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	25'578.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	25'578.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'646'017.46

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf CHF 2'253'137.94.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 16.03.2022
Kirchenpflege Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsident/in

Massimo De Salvador
Finanzvorsteher/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'838'555.59
	Gesamtertrag	CHF	1'929'129.30
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	90'573.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	25'578.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	25'578.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'646'017.46

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf CHF 2'253'137.94.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 29.03.2022

Rechnungsprüfungskommission Hausen-Mettmenstetten

Franz Baumgartner
Präsident/in

Dietmar Hinteregger
Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten am 15.05.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'838'555.59
	Gesamtertrag	CHF	1'929'129.30
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	90'573.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	25'578.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	25'578.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'646'017.46

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht / vermindert sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf CHF 2'253'137.94.

8932 Mettmenstetten, 15.05.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsident/in

Katharina Stirnimann
Aktuar/in

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

gemäss Vorlage

findet nur Verwendung, wenn die finanztechnische Prüfung durch eine externe Revisionsstelle erfolgt

8306 Brüttiselen, 24.02.2021
Baumgartner & Wüst gmbh

Ulrich Baumgartner
Prüfungsleitung

Simon Wüst
Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8932 Mettmenstetten, 16.03.2022

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten

Massimo De Salvador
Finanzvorsteher/in

Esther Moser / Moser Treuhand
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	90'573.71	1'100.00	325'804.29
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	184'330.00	182'200.00	200'041.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	274'903.71	183'300.00	525'845.29
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	25'578.75	24'000.00	43'802.55
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	249'324.96	159'300.00	482'042.74
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1075%	764%	1200%

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
 0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	1'061'547.69	1'135'800.00	1'003'292.11
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	335'673.99	340'800.00	302'709.83
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	184'330.00	182'200.00	200'041.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36 Transferaufwand	231'669.25	215'000.00	206'063.62
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	1'813'220.93	1'873'800.00	1'712'106.56
40 Fiskalertrag	1'835'833.14	1'591'200.00	1'710'100.71
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	6'780.10	8'500.00	5'716.75
43 Übrige Erträge			
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46 Transferertrag	14'533.90	210'600.00	257'617.35
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	1'857'147.14	1'810'300.00	1'973'434.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	43'926.21	-63'500.00	261'328.25
34 Finanzaufwand	22'691.66	13'800.00	13'780.95
44 Finanzertrag	69'339.16	78'400.00	78'256.99
Ergebnis aus Finanzierung	46'647.50	64'600.00	64'476.04
Operatives Ergebnis	90'573.71	1'100.00	325'804.29
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90'573.71	1'100.00	325'804.29
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'643.00	2'600.00	2'643.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'643.00	2'600.00	2'643.00
Total Aufwand	1'838'555.59	1'890'200.00	1'728'530.51
Total Ertrag	1'929'129.30	1'891'300.00	2'054'334.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	25'578.75	24'000.00	43'802.55
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		25'578.75	24'000.00	43'802.55
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 ins 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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		25'578.75	24'000.00	43'802.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-25'578.75	-24'000.00	-43'802.55
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	614'960.28	209'509.32
101	Forderungen	351'668.20	319'412.24
102	Kurzfristige Finanzanlagen		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'815.55	9'085.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	970'444.03	538'007.16
107	Langfristige Finanzanlagen	3'500.00	3'500.00
108	Sachanlagen FV	528'600.00	528'600.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	532'100.00	532'100.00
Total Finanzvermögen		1'502'544.03	1'070'107.16
140	Sachanlagen VV	1'734'661.55	1'575'910.30
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'734'661.55	1'575'910.30
Total Verwaltungsvermögen		1'734'661.55	1'575'910.30
Total Aktiven		3'237'205.58	2'646'017.46
* Total Anlagevermögen		2'266'761.55	2'108'010.30

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	122'328.75	106'447.03
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	250'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'125.00	4'295.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	29'187.60	32'137.49
	Kurzfristiges Fremdkapital	654'641.35	392'879.52
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	420'000.00	
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital	420'000.00	
Total Fremdkapital		1'074'641.35	392'879.52
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'162'564.23	2'253'137.94
	Zweckfreies Eigenkapital	2'162'564.23	2'253'137.94
Total Eigenkapital		2'162'564.23	2'253'137.94
Total Passiven		3'237'205.58	2'646'017.46

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2018/05 vom 18.05.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 20'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 01.01.2019 statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtet.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	

Beteiligungen, Grundkapitalien

Beteiligungen	-
---------------	---

Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)

Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.

Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2015/17 vom 26.08.2015 0.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftungen katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmensstetten und Pfarrkirchenstiftung Hausen am Albis sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmensstetten ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kulturellen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 07.12.1964 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Pfarrkirchenstiftung katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude.

Grundstücke und Gebäude Mettmenstetten:

- Grundstück, Kat.-Nr. 3946, mit Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 912) und Glockenturm (Vers.-Nr 1557)

Die katholische Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude.

Grundstücke und Gebäude Hausen am Albis:

- Grundstück, Kat.-Nr 3160, mit Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 650), Garage (Vers-Nr. 2007), Scheune (Vers.-Nr. 655), Einfamilienhaus (Vers.-Nr. 651)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	528'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	528'600.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		528'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	528'600.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	9'000.00	0.00	0.00	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00	0.00
1404	Hochbauten	2'135'000.00	0.00	0.00	2'135'000.00	433'190.00	170'181.00	0.00	0.00	0.00	603'371.00	1'531'629.00
1406	Mobilien VV	43'802.55	25'578.75	0.00	69'381.30	10'951.00	14'149.00	0.00	0.00	0.00	25'100.00	44'281.30
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	2'187'802.55	25'578.75	0.00	2'213'381.30	453'141.00	184'330.00	0.00	0.00	0.00	637'471.00	1'575'910.30
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	2'187'802.55	25'578.75	0.00	2'213'381.30	453'141.00	184'330.00	0.00	0.00	0.00	637'471.00	1'575'910.30

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	-250'000.00	250'000.00
	Darlehen Zürcherkantonbank 23.02.2016-23.02.2021 (0.47%)	500'000.00	-500'000.00	0.00
	Unbefristete Darlehen der katholische Pfarrkirchenstiftung Hausen am Albis, Teilkündigung auf 30.06		150'000.00	150'000.00
	Darlehen katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten 02.10.2017-30.09.2022 (0.3%)		100'000.00	100'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	420'000.00	-420'000.00	0.00
	Unbefristete Darlehen der katholische Pfarrkirchenstiftung Hausen am Albis	320'000.00		0.00
	Teilkündigung per 31.12.2021		-170'000.00	0.00
	Teilkündigung per 30.06.2022		-150'000.00	0.00
	Darlehen katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten 02.10.2017-30.09.2022 (0.3%)	100'000.00	-100'000.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehroleistungen des Personals	29'187.60	2'949.89	0.00	0.00	0.00	32'137.49	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		29'187.60	2'949.89	0.00	0.00	0.00	32'137.49	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellungen nicht bezogene Ferien sowie Überzeitguthaben		32'137.49
Total kurzfristige Rückstellungen			32'137.49

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital								0.00
2930 Vorfinanzierungen								0.00
2990 Jahresergebnis								90'573.71
Jahresergebnis						90'573.71		90'573.71
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre								2'162'564.23
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'162'564.23							2'162'564.23
Total	2'162'564.23	0.00	0.00	0.00	0.00	90'573.71	0.00	2'253'137.94

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'739	3'721	
Steuerfuss	14.00%	14.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'160	3'508	
Selbstfinanzierungsgrad	1200%	1075%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-0.12%	-0.06%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-29.47%	-36.85%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-134.79	-181.79	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgt ab einem Betrag von CHF 2'000.-.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Grosse Personalveränderungen lassen die administrativen Kosten steigen. Es gibt eine Verlagerung der administrativen Arbeit vom Pfarrer zu einer neu geschaffenen Stelle als Pfarreiadministrator. In der Infrastruktur wurde weniger umgesetzt, da der Kirchenpflege-Präsident überraschend den Rücktritt gegeben hat; er war auch zuständig für die Infrastruktur. In der IT sind die Kosten nach der Umstellung im Vorjahr und etwas besserer Service-Qualität und Verfügbarkeit stark gestiegen. Softwarekosten machen den grössten Anteil aus.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3500.3010.01	-134'954.07	-113'000.00	-21'954.07	Die alte Pendenz, die administrative Arbeit der Kirchenpflege an eine Sekretariat-Stelle zu delegieren, wurde umgesetzt, zudem stellten wir einen neuen Pfarreikoordinator ein, der in Absprache mit dem Generalvikariat administrative Arbeiten des Pfarrers übernimmt.
3500.3102.00	-1'285.00	-4'000.00	2'715.00	Es gab weniger Flyer/Plakate, da die meisten Veranstaltungen nicht stattgefunden haben (Covid-19).
3500.3113.00	-5'145.35	-15'000.00	9'854.65	Mit dem überraschenden Rücktritt des Präsidenten (war für Büro-Infrastruktur zuständig) wurden Projekte wie die Erneuerung des Netzwerks und Erweiterung des WLANs im 2021 nicht mehr gestartet.
3500.3133.00	-10'133.10	-5'000.00	-5'133.10	Die Nutzungsgebühren für Swiss Cloud waren bei der Erstellung des Budgets nicht genau bekannt und wurden unterschätzt.
3500.3153.00	-3'823.55	-8'400.00	4'576.45	Durch die Gesamterneuerung der IT-Infrastruktur hat sich der Unterhalt für die Hardware reduziert. Die Erhöhung der Betriebsverfügbarkeit der IT-Infrastruktur ist teuer. Der Hardware-Unterhalt hat sich zwar reduziert, aber die Software-Verfügbarkeit und -Instandhaltung zeigt sich viel aufwendiger als ursprünglich angenommen.
3500.3158.00	-18'041.45	-3'500.00	-14'541.45	Wegen der Pandemie wurden Gottesdienste in den grossen Saal in Mettmenstetten übertragen. Es wurden auch YouTubeVideos produziert.
3500.3199.02	-7'086.85	-4'000.00	-3'086.85	
3500.3300.60	-10'951.00		-10'951.00	Abschreibungen wurden auf dem falschen Konto budgetiert (siehe 3506.3300.60).
3500.3612.10	-60'702.80	-52'900.00	-7'802.80	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter

3501 Gottesdienst

Ausbildungen fanden nicht statt und Reduktion des Arbeitspensums des Pfarrers. Wegen Krankheitabwesenheiten des Pfarrers und des Diakons wurden mehr Ausgaben für Ersatzeinsätze von Geistlichen generiert.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3501.3010.09	14'314.95	0.00	14'314.95	Es wurden viele Versicherungsleistungen (Krankentaggeld) ausbezahlt. Auf Wunsch des Pfarrers, von administrativen Aufgaben entlastet zu werden, wurde sein Beschäftigungsgrad von 100 % auf 60 % reduziert. Der Administrator wird in die Kontogruppe 3500 eingeteilt. Vor diesem Entscheid war der Pfarrer wegen Krankheit abwesend.
3501.3010.10	-198'539.40	-281'000.00	82'460.60	
3501.3050.00	-11'844.40	-18'100.00	6'255.60	Sozialversicherungen basieren auf dem budgetierten Lohn (siehe Begründung Konto 3501.3010.10).
3501.3052.00	-33'742.50	-36'700.00	2'957.50	PK-Beträge basieren auf dem budgetierten Lohn.
3501.3090.00	-96.20	-8'000.00	7'903.80	Geplante, vorgeschriebene Ausbildungen für Priester wurden abgesagt.
3501.3119.00	-4'735.23	0.00	-4'735.23	Anschaffung von Mobiliar, besonders Weihwasserspender, das nicht unter normalem Verbrauchsmaterial klassifiziert werden kann. Krankheitsbedingte Ausfälle beider Gemeindeleiter erforderten mehr Einsätze von externen Ersatz-Priestern. Es gab keinen dauerhaften Ersatz mit einem 100 %-Pensum (Covid-19). Es lief alles auf Stundenlohnbasis oder einer Basispauschale für Gottesdienste.
3501.3130.01	-15'572.90	-9'000.00	-6'572.90	
3501.3170.00	-2'699.05	-8'000.00	5'300.95	Die Fahrspesen für die Geistlichen wurden im 2021 neu geregelt.

3502 Diakonie und Seelsorge

Die vielen abgesagten bzw. verschobenen Veranstaltungen haben diese Kostenstelle entlastet. Hier hatten die Pandemie und der verordnete Lockdown einen starken Einfluss.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3502.3105.10	-6'347.20	-12'000.00	5'652.80	Wegen Covid-19 haben viele Veranstaltungen/Apéros nicht stattgefunden, entsprechend wurden weniger Lebensmittel und Getränke gekauft.
3502.3105.20	-5'965.80	-13'000.00	7'034.20	Wegen Covid-19 haben viele Veranstaltungen/Apéros nicht stattgefunden, entsprechend wurden weniger Lebensmittel und Getränke gekauft.
3502.3109.00	-3'679.34	-6'000.00	2'320.66	Wegen Covid-19 haben viele Veranstaltungen/Apéros nicht stattgefunden, daher brauchte es auch weniger Material.
3502.3130.00	-15'148.17	-18'000.00	2'851.83	Wegen Covid-19 haben viele Veranstaltungen/Apéros nicht stattgefunden, dadurch gab es auch weniger Dienstleistungen von Dritten.
3502.3171.20	-6'752.75	-15'000.00	8'247.25	Wegen Covid-19 haben viele Exkursionen, Reisen und Lager nicht stattgefunden.
3502.3171.22	-2'253.85	-7'000.00	4'746.15	Wegen Covid-19 haben viele Veranstaltungen nicht stattgefunden.

3502.4250.00 0.00 4'000.00 -4'000.00 Wegen Covid-19 haben viele Veranstaltungen/Feste nicht stattgefunden. Die Einnahmen sind entsprechend kleiner.

3503 **Bildung**

Die Abwesenheit vom Pfarrer und die Schaffung einer neuen Pfarreikoordinator-Stelle verursachten in der Katechese mehr Überstunden und nicht bezogene Ferien.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3503.3010.30	-275'064.57	-264'000.00	-11'064.57	Wegen Krankheiten/Abwesenheiten wurden viele Ferien nicht bezogen. Für diese Feriensaldi mussten Rückstellungen gebildet werden.
3503.4260.00	2'410.00	0.00	2'410.00	Rückerstattung für nicht besuchte Ausbildungen (wegen Covid-19)
3503.3010.30	7'126.30	0.00	7'126.30	Beteiligung Zentralkasse an Ausbildung Katecheten

3504 **Kultur**

Feierlichkeiten und reduzierte Gottesdienste wirken sich auf die Kosten aus. Das Budget war ziemlich genau auf das Jahr zugeschnitten.

3506 **Kirchliche Liegenschaften**

Neben dem Umbau des Sekretariats in Hausen am Albis gab es viele Dach- und Storen-Reparaturen wegen einem heftigen Hagelgewitter im Sommer 2021; ohne diese Schäden wäre alles im Rahmen des Budgets geblieben.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3506.3010.60	-127'052.35	-119'000.00	-8'052.35	Liegenschaft: Reinigung und Desinfektion verursachten mehr Arbeitsstunden.
3506.3101.61	-5'650.60	-2'500.00	-3'150.60	Mehr Putzmittel und Desinfektionsmaterial gebraucht
3506.3120.20	-8'486.80	-10'500.00	2'013.20	Wegen Covid-19 und Homeoffice wurden die Räumlichkeiten und Büros weniger benutzt.
3506.3144.10	-28'295.88	-20'000.00	-8'295.88	Neben den üblichen Unterhaltsarbeiten wurde das Sekretariat neu gestaltet und Möbel angepasst, und es gab eine unvorgesehene Storen-Reparatur (Hagelschaden im Sommer). Zu den durchschnittlichen Unterhaltskosten kamen im Sommer noch Hagelschaden-Reparaturen des Daches und aufgrund der periodisch durchgeführten Kontrolle der elektrischen Installationen zusätzliche Kosten dazu.
3506.3144.20	-21'281.75	-17'000.00	-4'281.75	
3506.3300.60	-3'198.00	-11'800.00	8'602.00	Abschreibungen auf dem falschen Konto budgetiert (siehe 3500.3300.60)
3506.4471.00	36'300.00	39'600.00	-3'300.00	Das Generalvikariat hat den Pfarrer von der Wohnpflicht in der Dienstwohnung befreit, daraus resultieren weniger Mietzins-Einnahmen.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Das Budget basiert auf den Angaben der Steuerämter. Steuerämter zeigen sich immer sehr vorsichtig. Die Einnahmen sind erstaunlich hoch.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9100.3181.00	-3'406.29	-5'600.00	2'193.71	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter. Verluste halten sich in Grenze.
9100.4000.00	1'303'067.91	1'092'900.00	210'167.91	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter. Diese sind immer sehr vorsichtig.
9100.4000.10	223'943.42	216'300.00	7'643.42	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4000.20	3'917.39	1'200.00	2'717.39	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4001.00	182'727.89	157'800.00	24'927.89	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter. Vermögenssteuer ist für das Rechnungsjahr besser als vorgesehen.
9100.4001.10	60'727.93	52'100.00	8'627.93	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter. Vermögenssteuer für frühere Jahre leicht besser als vorgesehen
9100.4001.50	-6'229.15	-1'300.00	-4'929.15	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4002.00	-26'344.90	18'000.00	-44'344.90	Massiv höhere Quellensteuereinnahmen als von den Steuerämtern vorgesehen
9100.4010.00	61'279.91	37'600.00	23'679.91	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter. Gewinnsteuer der jur. Personen sind für das Rechnungsjahr viel besser als prognostiziert.
9100.4010.10	28'975.17	11'500.00	17'475.17	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter. Gewinnsteuer der jur. Personen sind für frühere Jahre besser als prognostiziert.
9100.4010.50	-4'651.30	-2'600.00	-2'051.30	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4011.00	8'943.29	11'200.00	-2'256.71	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4011.50	-484.45	-3'000.00	2'515.55	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Abgaben an die Zentralkasse steigen, da der Jahresabschluss 2020 ausserordentlich hoch war. Dies führt dazu, dass die Gemeinde aus dem Finanzausgleich aussteigt und das Recht auf einen Normaufwandausgleichs-Beitrag verliert. Neu wird auch der Unterstützungsbeitrag für den Ausfall der Steuervorlage 2017 ausbezahlt.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9300.3631.00	-157'299.00	-144'300.00	-12'999.00	Die Steuereinnahmen in 2020 waren viel höher als erwartet. Dies beeinflusst die Berechnung für den Betrag an die Zentralkasse.
9300.4621.60	0.00	210'000.00	-210'000.00	Die Steuereinnahmen in 2020 waren so hoch, dass die Gemeinde das Recht auf den Normaufwandausgleich im Finanzausgleich 2021 verliert.
9300.4631.01	7'165.20	0.00	7'165.20	Mit Schreiben vom Synodalrat vom 15. Dezember 2021 wurde der Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 17 bekanntgegeben.

9610 Zinsen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9610.3499.00		-4'600.00	4'600.00	Zins zu Gunsten von Steuerpflichtigen. Wurde auf dem falschen Konto budgetiert. Gemäss Synodalrat-Formular muss es auf Konto 9610.3499.10/20. Dieses Formular wurde erst anfangs 2021 zugestellt.
9610.3499.10	-2'110.96		-2'110.96	Siehe 9610.3499.00
9610.4401.10	2'789.16	6'800.00	-4'010.84	Zinsertrag auf Steuerforderungen natürlicher Personen budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

An der periodischen Kontrolle der elektrischen Installationen wurden gröbere Mängel entdeckt.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9630.3430.40	-15'298.00	-3'000.00	-12'298.00	Instandhaltung der elektrischen Anlage in der Villa Flora verordnet nach der Entdeckung von Mängeln

9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe**Erläuterungen zur Investitionsrechnung****3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei**

Tisch/Stühle für Unterricht und Veranstaltungen wurden im Rahmen des Budgets gekauft.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	399'047.29		348'200.00		296'977.40	355.50
3501 Gottesdienst	278'985.34	905.00	389'000.00	1'000.00	325'696.59	
3502 Diakonie und Seelsorge	111'546.11		147'300.00	4'000.00	112'684.20	1'430.00
3503 Bildung	351'978.77	9'536.30	339'600.00		290'626.23	
3504 Kultur	82'596.00		85'200.00		74'285.20	
3506 Kirchliche Liegenschaften	428'362.13	47'215.10	414'600.00	52'300.00	458'516.02	53'346.25
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'406.29	1'835'833.14	5'600.00	1'591'200.00	9'031.92	1'710'100.71
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	157'299.00	7'165.20	144'300.00	210'000.00	144'289.00	257'226.00
9610 Zinsen	3'723.46	5'432.16	6'200.00	9'400.00	6'506.95	8'684.99
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	21'611.20	22'800.00	10'200.00	22'800.00	9'917.00	22'800.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		242.40		600.00		391.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'838'555.59	1'929'129.30	1'890'200.00	1'891'300.00	1'728'530.51	2'054'334.80
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	90'573.71		1'100.00		325'804.29	
Total	1'929'129.30	1'929'129.30	1'891'300.00	1'891'300.00	2'054'334.80	2'054'334.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'652'515.64	57'656.40	1'723'900.00	57'300.00	1'558'785.64	55'131.75
	Nettoergebnis		1'594'859.24		1'666'600.00		1'503'653.89
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	399'047.29		348'200.00		296'977.40	355.50
	Nettoergebnis		399'047.29		348'200.00		296'621.90
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	35'255.55		35'300.00		35'247.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	11'410.05		11'700.00		10'766.35	
3000.03	Entschädigung RPK	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'200.00		1'100.00		1'080.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	800.00		1'200.00		1'200.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	134'954.07		113'000.00		85'073.75	
3010.09	Erstattung von Lohn					-474.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'030.65		10'300.00		8'455.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'939.55		10'800.00		8'269.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	274.75		300.00		224.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'020.30		2'000.00		1'578.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	677.70		800.00		542.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'068.45		1'200.00		1'328.20	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		1'500.00		303.00	
3100.00	Büromaterial	5'120.40		4'000.00		6'078.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'285.00		4'000.00		1'765.70	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	15'154.95		14'000.00		15'984.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'724.62		2'500.00		3'069.17	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'507.30		6'000.00		1'075.76	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'145.35		15'000.00		226.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	199.90					
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	10'667.50		9'000.00		13'119.20	
3132.00	Honorare externe Treuhand	15'000.00		15'100.00		15'000.00	
3132.01	Honorare externe Revision	5'457.45		3'500.00		3'360.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'133.10		5'000.00		3'944.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'398.90		7'100.00		7'061.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'823.55		8'400.00		2'950.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'041.45		3'500.00		2'941.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	728.80		200.00		78.50	
3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	1'037.30		2'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	7'086.85		4'000.00	4'692.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'951.00			10'951.00	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug	60'702.80		52'900.00	49'883.97	
4250.00	Verkäufe					355.50
3501	Gottesdienst	278'985.34	905.00	389'000.00	1'000.00	325'696.59
	Nettoergebnis		278'080.34		388'000.00	325'696.59
3010.09	Erstattung von Lohn	-14'314.95			-28'215.75	
3010.10	Löhne Gottesdienst	198'539.45		281'000.00	263'768.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'844.40		18'100.00	13'276.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'742.50		36'700.00	36'096.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	458.00		800.00	552.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'510.00		3'400.00	2'510.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'332.20		1'800.00	2'161.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	96.20		8'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	312.10		1'000.00	358.10	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gottesdienst	15'194.96		14'000.00	11'913.76	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	3'399.00		4'500.00	2'314.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	4'735.23				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	878.00		1'000.00	818.90	
3130.01	Seelsorgerische Betreuung	15'572.90		9'000.00	12'433.00	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'986.30		1'700.00	808.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'699.05		8'000.00	6'900.00	
4240.01	Vermietung von Erstkommunikationskleider		905.00		1'000.00	
3502	Diakonie und Seelsorge	111'546.11		147'300.00	4'000.00	112'684.20
	Nettoergebnis		111'546.11		143'300.00	111'254.20
3010.09	Erstattung von Lohn				-2'027.85	
3010.20	Löhne Diakonie	52'773.35		53'000.00	56'323.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'259.80		3'400.00	3'643.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'092.00		4'000.00	6'128.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	118.95		200.00	148.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	606.30		700.00	680.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	321.00		400.00	326.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	696.15		1'000.00		
3091.00	Personalwerbung			500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	253.90	1'000.00		323.00	
3105.10	Lebensmittel Hausen am Albis	6'347.20	12'000.00		6'162.55	
3105.20	Lebensmittel Mettmenstetten	5'965.80	13'000.00		4'255.50	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	3'679.34	6'000.00		6'652.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'148.17	18'000.00		13'936.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	312.80	500.00			
3171.20	Excursionen, Reisen und Lager	6'752.75	15'000.00		5'646.35	
3171.21	Pfarreianlässe Hausen am Albis	4'049.75	5'000.00		2'310.55	
3171.22	Pfarreianlässe Mettmenstetten	2'253.85	7'000.00		3'275.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'915.00	6'600.00		4'900.00	
4250.00	Verkäufe			4'000.00		1'430.00
3503	Bildung	351'978.77	9'536.30	339'600.00	290'626.23	
	Nettoergebnis		342'442.47	339'600.00		290'626.23
3010.09	Erstattung von Lohn				-1'003.30	
3010.30	Löhne Bildung	275'064.57	264'000.00		227'159.63	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	871.80	600.00		1'270.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'358.65	17'000.00		14'397.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'595.80	24'700.00		24'357.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	863.35	700.00		593.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'042.75	3'200.00		2'688.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'940.05	1'700.00		1'407.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'940.05	6'000.00		4'223.30	
3091.00	Personalwerbung	1'861.05	1'000.00		1'450.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'673.95	2'000.00		903.30	
3104.00	Lehrmittel	7'252.15	7'000.00		5'587.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	775.45	1'000.00		603.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	496.40	200.00		140.00	
3171.30	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'790.30	4'000.00		1'257.50	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	852.45	900.00		790.65	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	5'600.00	5'600.00		4'800.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'410.00			
4611.00	Entschädigungen der Zentralkasse		7'126.30			
3504	Kultur	82'596.00		85'200.00	74'285.20	
	Nettoergebnis		82'596.00	85'200.00		74'285.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn						-401.70
3010.40 Löhne Kultur	59'333.45		59'000.00		57'109.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'008.10		3'800.00		2'792.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'545.60		3'500.00		3'394.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	129.70		200.00		149.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	559.35		800.00		521.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	263.75		400.00		234.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	96.15		200.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	50.00		200.00		234.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00			
3130.41 Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	12'285.90		12'000.00		8'850.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	24.00		200.00			
3612.40 Entschädigungen an Gemeinden (Musiker)			500.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00		3'400.00		1'400.00	
3506 Kirchliche Liegenschaften	428'362.13	47'215.10	414'600.00	52'300.00	458'516.02	53'346.25
Nettoergebnis		381'147.03		362'300.00		405'169.77
3010.09 Erstattung von Lohn						-529.70
3010.60 Löhne Liegenschaften	127'052.35		119'000.00		131'021.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'027.40		6'500.00		8'087.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'705.80		7'700.00		7'570.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	282.90		400.00		337.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'493.00		1'500.00		1'510.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	749.95		800.00		748.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'260.75		3'000.00		1'402.00	
3091.00 Personalwerbung			500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	255.00		1'000.00		815.00	
3101.60 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Hausen am Albis	2'472.50		2'500.00		3'663.54	
3101.61 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Mettmenstetten	5'650.60		2'500.00		5'008.05	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	916.50		2'000.00		1'371.40	
3120.10 Ver- und Entsorgung Lg VV Hausen am Albis	13'859.90		14'000.00		14'269.95	
3120.20 Ver- und Entsorgung Lg VV Mettmenstetten	8'486.80		10'500.00		7'602.00	
3134.60 Gebäudeversicherungsprämie	3'892.50		4'000.00		3'892.50	
3144.10 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Hausen am Albis	28'295.88		20'000.00		45'011.52	
3144.20 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Mettmenstetten	21'281.75		17'000.00		17'673.29	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'730.10		2'500.00		3'058.15	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	15'000.00		15'000.00		15'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'941.75		700.00		1'337.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'627.70		500.00		574.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	170'181.00		170'400.00		189'090.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'198.00		11'800.00			
3612.60	Entschädigung an Gemeinden (Sigrist,Hauswart,...)			800.00			
4250.00	Verkäufe		3'465.10		3'500.00		3'931.25
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		7'280.00		7'200.00		7'275.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		36'300.00		39'600.00		39'600.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		170.00		2'000.00		2'540.00
9	Finanzen und Steuern	276'613.66	1'871'472.90	167'400.00	1'834'000.00	495'549.16	1'999'203.05
	Nettoergebnis	1'594'859.24		1'666'600.00		1'503'653.89	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'406.29	1'835'833.14	5'600.00	1'591'200.00	9'031.92	1'710'100.71
	Nettoergebnis	1'832'426.85		1'585'600.00		1'701'068.79	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'406.29		5'600.00		9'031.92	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'303'067.91		1'092'900.00		1'095'028.41
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		223'943.42		216'300.00		227'750.12
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'917.39		1'200.00		8'421.66
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3'926.15		4'700.00		11'752.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-13'124.50		-11'400.00		-10'062.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen				-1'800.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		182'727.89		157'800.00		159'346.04
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'727.93		52'100.00		59'838.88
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				300.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'625.85		2'400.00		677.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'229.15		-1'300.00		-5'234.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-26'344.90		18'000.00		83'330.30
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		61'279.91		37'600.00		70'658.02
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		28'975.17		11'500.00		-5'025.72
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'740.00		2'000.00		8'778.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'651.30		-2'600.00		-6'049.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'943.29		11'200.00		8'279.43
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'874.98		1'200.00		1'269.92
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'917.55		2'100.00		2'317.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-484.45		-3'000.00		-975.95
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	157'299.00	7'165.20	144'300.00	210'000.00	144'289.00	257'226.00
	Nettoergebnis		150'133.80	65'700.00		112'937.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	157'299.00		144'300.00		144'289.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich				210'000.00		257'226.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		7'165.20				
9610	Zinsen	3'723.46	5'432.16	6'200.00	9'400.00	6'506.95	8'684.99
	Nettoergebnis	1'708.70		3'200.00		2'178.04	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'612.50		1'600.00		3'649.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			4'600.00		2'857.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'110.96					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'789.16		6'800.00		6'041.99
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		2'643.00		2'600.00		2'643.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	21'611.20	22'800.00	10'200.00	22'800.00	9'917.00	22'800.00
	Nettoergebnis	1'188.80		12'600.00		12'883.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	15'298.00		3'000.00		3'700.15	
3439.10	Ver- und Entsorgung	3'166.95		4'000.00		3'014.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien	503.25		600.00		559.15	
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögen	2'643.00		2'600.00		2'643.00	
4430.01	Mietzinsen		22'800.00		22'800.00		22'800.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		242.40		600.00		391.35
	Nettoergebnis	242.40		600.00		391.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		242.40		600.00		391.35
9999	Abschluss	90'573.71		1'100.00		325'804.29	
	Nettoergebnis		90'573.71		1'100.00		325'804.29
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	90'573.71		1'100.00		325'804.29	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	25'578.75		24'000.00		43'802.55	
	Nettoergebnis		25'578.75		24'000.00		43'802.55
5060.01	EDV-Infrastruktur					43'802.55	
3506	Kirchliche Liegenschaften	25'578.75		24'000.00			
	Nettoergebnis		25'578.75		24'000.00		
5060.00	Anschaffung Mobiliar	25'578.75		24'000.00			
9	Finanzen und Steuern		25'578.75				43'802.55
	Nettoergebnis	25'578.75				43'802.55	
9999	Abschluss		25'578.75				43'802.55
	Nettoergebnis	25'578.75				43'802.55	
6900	Aktivierung Ausgaben		25'578.75				43'802.55

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
1	Aktiven	3'237'205.58	2'646'017.46
10	Finanzvermögen (FV)	1'502'544.03	1'070'107.16
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	614'960.28	209'509.32
1002	Bank	614'960.28	209'509.32
1002.00	ZKB CH98 0070 0112 1005 0785 1	613'196.98	205'493.21
1002.01	Raiffeisen CH55 8080 8001 6799 7422 1	1'763.30	4'016.11
101	Forderungen	351'668.20	319'412.24
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	274'982.17	192'431.96
1010.00	Debitoren Gemeinden	274'982.17	192'431.96
1012	Steuerforderungen	76'686.03	126'980.28
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	76'686.03	126'980.28
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'815.55	9'085.60
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	7'126.30
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		7'126.30
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'844.20	1'929.95
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'844.20	1'929.95
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	971.35	29.35
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	971.35	29.35
107	Finanzanlagen	3'500.00	3'500.00
1070	Aktien und Anteilscheine	3'500.00	3'500.00
1070.20	Anteilscheine	3'500.00	3'500.00

108	Sachanlagen Finanzvermögen	528'600.00	528'600.00
1084	Gebäude FV	528'600.00	528'600.00
1084.00	FV Bifangstr.2 Wohnhaus	528'600.00	528'600.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'734'661.55	1'575'910.30
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'734'661.55	1'575'910.30
1404	Hochbauten	1'701'810.00	1'531'629.00
1404.90	Kirchenzentrum Mettmenstetten Renovationen (HRM1)	787'320.00	708'588.00
1404.91	Kirchenzentrum Hausen Renovationen (HRM1)	509'490.00	458'541.00
1404.92	Erweiterungsbau Mettmenstetten (HRM1)	264'870.00	238'383.00
1404.93	Kirchenzentrum Hausen Heizung Renovation (HRM1)	140'130.00	126'117.00
1406	Mobilien VV	32'851.55	44'281.30
1406.00	Mobilien VV	43'802.55	69'381.30
1406.09	WB Mobilien VV	-10'951.00	-25'100.00

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
2	Passiven	3'237'205.58	2'646'017.46
20	Fremdkapital (FK)	1'074'641.35	392'879.52
200	Laufende Verbindlichkeiten	122'328.75	106'447.03
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	59'886.10	50'308.13
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	49'307.20	27'189.97
2000.02	Kreditoren Steuerablieferungen		5'323.96
2000.10	Sozialversicherungen (AHV//ALV//FAK)	9'553.90	17'865.25
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		-1'174.30
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	675.75	1'103.25
2000.30	Quellensteuer	349.25	
2001	Kontokorrente mit Dritten	2'849.65	569.25
2001.20	Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS) Hausen am Albis	2'849.65	569.25
2004	Transferverbindlichkeiten	48'089.00	52'439.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten aus Betrag an Zentralkasse	48'089.00	52'439.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	11'504.00	3'130.65
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	10'976.90	2'339.95
2005.13	Abrechnungskonto 13. Monatslohn	527.10	790.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	250'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	500'000.00	250'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	500'000.00	250'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	3'125.00	4'295.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'125.00	4'295.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'125.00	4'295.00

205	Kurzfristige Rückstellungen	29'187.60	32'137.49
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	29'187.60	32'137.49
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	29'187.60	32'137.49
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	420'000.00	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	420'000.00	0.00
2064.00	Darlehen Stiftung Hausen	320'000.00	
2064.01	Darlehen Stiftung Mettmenstetten 02.10.2017-30.09.2022	100'000.00	
29	Eigenkapital (EK)	2'162'564.23	2'253'137.94
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'162'564.23	2'253'137.94
2990	Jahresergebnis	325'804.29	90'573.71
2990.00	Jahresergebnis	325'804.29	90'573.71
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'836'759.94	2'162'564.23
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'836'759.94	2'162'564.23