

Finanzkennzahlen

Allgemeines

Gestützt auf § 41 KGG hat der Synodalrat verschiedene Kennzahlen festgelegt. In den §§ 20 und 21 Vo FHG sind die einzelnen Finanzkennzahlen und die entsprechenden Grenzwerte beschrieben.

Die zu erhebenden Kennzahlen dienen einerseits dem Kirchenrat als Führungs- und Steuerungsinstrumente und andererseits der Aufsichtsbehörde zur Überprüfung der gesunden Entwicklung des Finanzhaushaltes.

Die Finanzkennzahlen sind den Stimmberechtigten jährlich - mindestens zusammen mit der Rechnung - zu unterbreiten. Für die Beurteilung der finanziellen Entwicklung der Kirchengemeinde empfiehlt es sich, die Finanzkennzahlen ebenfalls mit dem Voranschlag und dem Finanz- und Aufgabenplan jährlich zu unterbreiten.

Die Synodalverwalterin oder der Synodalverwalter erstellt aufgrund der erhobenen Finanzkennzahlen jährlich eine Finanzstatistik, welche einen Vergleich der finanziellen Situation aller Kirchengemeinden erlaubt. Die Finanzstatistik wird vom Synodalrat jährlich veröffentlicht und der Synode vorgelegt.

Die Berechnung des Verschuldungsgrades und der Nettoschuld pro Kirchengemeinemitglied erfolgt aufgrund von Bestandeswerten.

Für den Voranschlag und den Finanz- und Aufgabenplan sind als Basis die letzten bekannten Bestandeswerte per 31. 12. zu wählen. Die erwähnten Finanzkennzahlen des Voranschlags 2011 basieren somit beispielsweise auf den Bestandeswerten per 31. Dezember 2009 und den budgetierten Werten der Laufenden Rechnung des Jahres 2011.

Anweisung

In allen gelben Feldern können Eingaben gemacht werden. Geben Sie die Zahlen immer aus der Jahresrechnung ein. Kopieren Sie keine Werte!

Die Eingaben erfolgen aufgrund der Jahresrechnung **nach** Verbuchung des Aufwand- respektive Ertragsüberschusses.

Übersicht über die Jahresrechnung

Kirchgemeinde:	Neuenkirch
----------------	-------------------

Jahr	2023
------	-------------

Bestandesrechnung

1	Aktiven	26'195'787
10	Finanzvermögen	25'792'661
11	Verwaltungsvermögen	403'126
12	Spezialfinanzierungen	
13	Bilanzfehlbetrag	

2	Passiven	26'195'787
20	Fremdkapital	24'412'306
22	Spezialfinanzierungen	1'061'005
23	Eigenkapital	722'476

Laufende Rechnung

3	Aufwand	2'332'721
30	Personalaufwand	863'852
31	Sachaufwand	402'335
32	Passivzinsen	141'592
33	Abschreibungen	457'312
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	45'624
36	Eigene Beiträge	187'912
37	Durchlaufende Beiträge	-
38	Einlagen	95'636
39	Interne Verrechnungen	138'457

4	Ertrag	2'332'721
40	Steuern	1'194'234
41	Regalien und Konzessionen	-
42	Vermögenserträge	618'131
43	Entgelte	26'133
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	131'874
46	Eigene Beiträge	-
47	Durchlaufende Beiträge	-
48	Entnahmen	224'555
49	Interne Verrechnungen	137'794

Investitionsrechnung

5	Ausgaben	285'289
----------	-----------------	----------------

6	Einnahmen	150'000
----------	------------------	----------------

Nettoinvestitionen	135'289
---------------------------	----------------

Details zur Jahresrechnung

Gemeinde	Neuenkirch
----------	------------

Jahr	2023
------	------

Steuerertrag		1'189'710
900.400.10	Ertrag des laufenden Jahres	1'058'679
900.400.16	Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	-
900.400.20	Nachträge früherer Jahre	119'548
900.400.30	Quellensteuern	10'719
900.400.40	Nach- und Strafsteuern	764
Lastenausgleich		-
920.444.20	Lastenausgleich	-

Kirchgemeindemitglieder 31.12.	2'960
---------------------------------------	--------------

Diverse Angaben aus der Artengliederung		
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	-
463	Eigene Anstalten	-

Abschreibungen (Artengliederung)		457'312
331	ordentliche Abschreibungen Verwaltungs-vermögen	25'732
332	zusätzliche Abschreibungen (wenn im Budget enthalten)	224'555
333	Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag	-

330	Abschreibungen auf Finanzvermögen (ohne Abschreibung Steuern!)	207'025
-----	--	---------

Liegenschaften Finanzvermögen (942 - 949)		-125'019
942	Total Ertrag	614'371
942.32	Passivzinsen	125'019
942.38	Einlagen	
942.396	Verrechnete Zinsen	
94x	Total Ertrag	
94x.32	Passivzinsen	-
94x.38	Einlagen	
94x.396	Verrechnete Zinsen	-

942	Total Aufwand	333'562
942.42	Vermögenserträge	280'809
942.48	Entnahmen	
942x.496	Verrechnete Zinsen	
94x	Total Aufwand	
94x.42	Vermögenserträge	
94x.48	Entnahmen	
94x.496	Verrechnete Zinsen	

Einlagen und Entnahmen					
38x	Total Einlagen	95'636	48x	Total Entnahmen	224'555
380	Spezialfinanzierungen		480	Spezialfinanzierungen	
384	Spezialfonds	42'602	484	Spezialfonds	150'000
385	Vorfinanz./Rückst.	53'034	485	Vorfinanz./Rückst.	74'555
389	Ertragsüberschuss		489	Aufwandüberschuss	

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde:

Neuenkirch

Jahr:

2023

Zinsbelastungsanteil II

-50.56%

Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbeitrages durch die Nettozinsen gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil

-29.22%

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.

Der Kapitaldienstanteil sollte zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).

Verschuldungsgrad

-116.02%

Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge und des Lastenausgleichs notwendig wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.

Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

-466

Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

Die Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.

Cashflow/ Cashdrain (-)

Berichtsjahr

Vorjahr

Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.

328'393

410'331

Selbstfinanzierungsgrad (freiwillig)

89.71%

Beim Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung mit den Nettoinvestitionen verglichen.

Steuerertrag pro Kopf (freiwillig)

CHF

403

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Neuenkirch

Jahr:

2023

Zinsbelastungsanteil II

Die Finanzkennzahl sagt aus, welcher Anteil des Ertrages der Kirchensteuern und des Lastenausgleichsbeitrages durch die Nettozinsen gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte gemäss § 21 Abs. 1 der Vo FHKG 6 % nicht überstiegen.

Nettozinsaufwand	in % der	Steuereinnahmen	
Berechnung:			Kontogruppe
Passivzinsen	CHF	141'592	+ 32x
Vermögenserträge	CHF	-618'131	- 42x
Ergebnis Liegenschaften des Finanzvermögens	CHF	-125'019	+/- 942.xxx
Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	CHF	0	+ 424
Nettozinsen	CHF	-601'558	
Ertrag der Kirchgemeindesteuern	CHF	1'189'710	900.xxx
Lastenausgleichsbeitrag	CHF	0	920.444
Steuereinnahmen + Lastenausgleichsbeitrag	CHF	1'189'710	
Zinsbelastungsanteil		-50.56%	

Kommentar:

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Neuenkirch

Jahr:

2023

Kapitaldienstanteil

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.

Der Kapitalzinsanteil sollte zwischen 8 - 10 % liegen (tragbare Belastung).

Kapitaldienst	in % vom	Ertrag	
Berechnung:			Kontogruppe
Passivzinsen	CHF	141'592	+ 940.32x
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	25'732	+ 990.331
Vermögenserträge	CHF	-618'131	- 42x
Aufwand Liegenschaften Finanzvermögen	CHF	-125'019	+/- 942.xxx
Buchgewinne	CHF	0	+ 424
Kapitaldienst	CHF	-575'826	
Ertrag laufende Rechnung	CHF	2'332'721	+ xxx.4xx
Eigene Anstalten	CHF	0	- 463
Durchlaufende Beiträge	CHF	0	- xxx.47x
Entnahmen	CHF	224'555	- xxx.48x
Interne Verrechnungen	CHF	137'794	- xxx.49x
Konsolidierter laufender Ertrag	CHF	1'970'371	
Kapitaldienstanteil		-29.22%	

Kommentar:

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Neuenkirch

Jahr:

2023

Verschuldungsgrad

Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Steuererträge und des Lastenausgleichs notwendig wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Verschuldungsgrad sollte gemäss § 21 Abs. 2 Vo FHKG 120 % nicht übersteigen.

Nettoschuld	in % der	Steuern + Lastenausgleichsbeitrag
-------------	----------	-----------------------------------

Berechnung:			Kontogruppe
Fremdkapital	CHF	24'412'306	+ 20
Finanzvermögen	CHF	25'792'661	- 10
Nettoschuld		-1'380'355	
Ertrag der Kirchgemeindesteuern	CHF	1'189'710	
Lastenausgleichsbeitrag	CHF	0	
Steuern + Lastenausgleichsbeitrag		1'189'710	
Verschuldungsgrad		-116.02%	

Kommentar:

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Neuenkirch

Jahr:

2023

Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

Die Kennzahl zeigt die lastende Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger der Kirchgemeinde

Die Nettoschuld pro Angehörigem oder Angehöriger sollte gemäss § 21 Abs. 3 der Vo FHKG CHF 500 nicht übersteigen.

Nettoschuld	durch	Kirchgemeindemitglieder
--------------------	--------------	--------------------------------

Berechnung:			Kontogruppe
Fremdkapital	CHF	24'412'306	+ 20
Finanzvermögen	CHF	25'792'661	- 10
Nettoschuld		-1'380'355	
Total Kirchgemeindemitglieder		2'960	
Nettoschuld pro Kirchgemeindemitglied		-466	

Kommentar:

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde:

Neuenkirch

Jahr:

2023

Cashflow

Der Cashflow ergibt sich aus dem Ertragsüberschuss zuzüglich Abschreibungen zuzüglich Einlagen in /abzüglich Entnahmen aus Vorfinanzierungen und Fonds.

Cashdrain

Der Mittelabfluss (negativer Cashflow)

Berechnung:

	Berichtsjahr	Vorjahr	
	CHF	CHF	Konten
Ertragsüberschuss (Jahresgewinn)	0	0	
Aufwandüberschuss (Jahresverlust)	0	0	
+ Abschreibungen	457'312	237'916	33x
+ Einlagen Spezialfinanzierungen, Fonds	42'602	42'415	380/384
- Entnahmen Spezialfinanzierungen, Fonds	150'000	0	480/484
+ Bildung von Rückstellungen/ Einlage in Vorfinanzierungen	53'034	130'000	385
- Auflösung von Rückstellungen/ Entnahme Vorfinanzierungen	74'555	0	485
Cashflow /- Cashdrain	328'393	410'331	

Kommentar:

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: **Neuenkirch**

Jahr:

2023

Selbstfinanzierungsgrad (freiwillig)

Beim Selbstfinanzierungsgrad wird die Selbstfinanzierung mit den Nettoinvestitionen verglichen.

Anzustreben ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % im Durchschnitt von 5 Jahren.

Selbstfinanzierung	in %	Nettoinvestitionen
--------------------	------	--------------------

Berechnung:			Kontogruppe
Abschreibungen Verwaltungsvermögen u. Bilanzfehlbetrag	CHF	250'287	+ 331 - 333
Einlagen inkl. Ertragsüberschuss	CHF	95'636	+ 38
Entnahmen inkl. Aufwandüberschuss	CHF	224'555	- 48
Selbstfinanzierung	CHF	121'368	
Investitionsausgaben	CHF	285'289	+ 5
Investitionseinnahmen	CHF	-150'000	- 6
Nettoinvestitionen	CHF	135'289	
Selbstfinanzierungsgrad	0	89.71%	

Selbstfinanzierung	0	
Selbstfinanzierung	-1	
Selbstfinanzierung	-2	
Selbstfinanzierung	-3	
Selbstfinanzierung	-4	
Total letzte 5 Jahre		0

Nettoinvestitionen	0	
Nettoinvestitionen	-1	
Nettoinvestitionen	-2	
Nettoinvestitionen	-3	
Nettoinvestitionen	-4	
Total letzte 5 Jahre		0

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre

#DIV/0!

Kommentar:

Finanzkennzahlen

Kirchgemeinde: Neuenkirch

Jahr: 2023

Steuerertrag pro Kopf (freiwillig)

Steuerertrag	CHF	1'194'234
Total Kirchgemeindemitglieder		2960
Steuerertrag pro Kopf		403.46

Kommentar

