

Reformierte Kirchgemeinde Uster

Budget 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	3. September 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	8. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. September 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17. November 2020
Veröffentlichung	24. November 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	17
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
14 Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Uster
Zentralstrasse 40
8610 Uster

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Leitung Finanzen:
Telefon
E-Mail

Stefan Wyss

Springermarkt.ch AG
044 366 40 20
info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das vorliegende Budget zeigt bei einem Aufwand von CHF 3'970'500 und einem Ertrag von CHF 4'044'800 einen Ertragsüberschuss von CHF 74'800.

Die Prognose für das laufende Budgetjahr ist durch grosse Unsicherheiten auf Grund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Mit den aktuell geplanten, im Vergleich zur Jahresrechnung 2019 sowie dem Budget 2020 deutlich tieferen Aufwendungen resultiert aus der Erfolgsrechnung ein kleiner Ertragsüberschuss.

Der Finanzhaushalt der reformierten Kirchgemeinde verfügt grundsätzlich über eine gesunde Substanz. Mit rückläufiger Mitgliederzahlen wird es schwierig werden, die Erträge in den nächsten Jahren noch zu steigern. Im Gegenteil, es ist davon auszugehen, dass mit der Steuervorlage STAF/SV17 sowie dem konjunkturell anspruchsvollen Umfeld mit rückläufigen Steuereinnahmen zu rechnen ist. Um die gesunde Entwicklung des Haushalts nicht zu gefährden und einen gewissen finanziellen Handlungsspielraum zu erhalten, sind die im Budget 2021 geplanten tieferen Aufwendungen im Haushaltvollzug umzusetzen.

Das Ziel, den mittelfristigen Haushalt über 7 Jahre (2017 - 2023) ausgeglichen zu gestalten scheint aktuell unmöglich. Zu schwer wiegen die sehr hohen Verluste aus den Jahresrechnungen 2018 und 2019. Dieses Ziel kann frühestens mit dem Budget 2023 erreicht werden.

Investitionen:

In der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen sind für 2021 CHF 60'000 für die Bodensanierung im Kirchgemeindehaus budgetiert. Beim Finanzvermögen ist ein Planungskredit von CHF 100'000 für den Neubau Sonnhaldenstrasse eingestellt.

Steuerfuss:

Mit den im Budget 2021 geplanten Optimierungen bei den Aufwendungen und einem guten Kostenmanagement sollte es möglich sein, den Steuerfuss bei 11% halten zu können. Aktuell sind die Auswirkungen des Coronavirus auf die Wirtschaftsentwicklung schwierig voraus zusehen. Ebenso wie die Entwicklung der Mitgliederzahl.

Die Kirchenpflege ist weiterhin gefordert, mit den ihr zur Verfügung gestellten Finanzen haushälterisch umzugehen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Uster am 08.09.2020 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

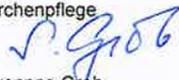
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3 970 000.00
	Gesamtertrag	Fr.	4 044 800.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	74 800.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	60 000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-60 000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100 000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-100 000.00
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	28 472 700.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Uster zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 8. September 2020

Kirchenpflege


Susanne Grob
Kirchenpflegepräsidentin


Stefan Wyss
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Uster am 08.09.2020 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3 970 000.00
	Gesamtertrag	Fr.	4 044 800.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	74 800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	60 000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-60 000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100 000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-100 000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	28 472 700.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Uster 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 2021 der Kirchgemeinde Uster entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8610 Uster, 19. Oktober 2020
Rechnungsprüfungskommission:

Daniel Bachmann
Präsident

Rolf Thut
Aktuar

An die Gemeindeversammlung der
reformierten Kirchgemeinde Uster

Uster, 19. Oktober 2020

Abschied zum Voranschlag 2021

Die RPK der reformierten Kirchgemeinde Uster hat den **Voranschlag 2021** im Detail geprüft. Die Veränderungen der Sach- und Personalkosten sind von den zuständigen Kirchenpfleger/innen plausibel und nachvollziehbar erklärt worden.

Im geplanten Budget steht dem Aufwand von CHF 3'970'000 der Ertrag von CHF 4'044'800 gegenüber, was einen Überschuss von CHF 74'800 ergibt. Das Budget 2021 enthält je eine abschreibungsrelevante Investition im Verwaltungsvermögen (CHF 60'000) und eine im Finanzvermögen (CHF 100'000). Der Voranschlag 2021 basiert auf einem Steuerfuss von 11%.

Die RPK anerkennt die Sparanstrengungen aller Ressorts, Schwerpunkte und der Mitarbeiterschaft, die dem wahrscheinlich markanten Rückgang der Steuereinnahmen geschuldet sind. Ein positiver Rechnungsabschluss 2021 wird so möglich.

Der Investitionsbedarf zur Sanierung des Feuchtigkeitsschadens im Kirchgemeindehaus ist nachgewiesen und notwendig.

Hingegen scheint der RPK der Investitionsbetrag im Finanzvermögen von CHF 100'000.- für ein Wettbewerbs-/Planungsverfahren der Überbauung Sonnhaldenstrasse aus finanzpolitischer Sicht als zu verfrüht und mit einem hohen Risiko verbunden. Da es sich um ein neues und langfristiges Finanzprojekt handelt (Bau und Vermietung von Wohnungen als Renditeobjekt), ist die RPK der Meinung, dass ein solches, neues strategisches Projekt an der Kirchgemeindeversammlung diskutiert und ein Grundsatzentscheid abgeholt werden sollte. Dabei sollten auch alternative Zukunftsszenarien erörtert und eingehend diskutiert werden können. Der daraus resultierende Auftrag kann dann mit der Unterstützung des Souveräns durch die Kirchenpflege weiterverfolgt werden.

Antrag der RPK:

Die RPK beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 um den reduzierten Investitionsbetrag von CHF 100'000 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 11% zu genehmigen.

Begründung:

Eine Überbauung des im Finanzvermögen der reformierten Kirche Uster aufgeführten Grundstücks entspricht einem Investitionsvolumen von über CHF 3 Mio. Über Investitionen in dieser Höhe ist eine Abstimmung an der Urne erforderlich. Aus diesem Grund muss vor der Ausschreibung des Projekt-

wettbewerbs mit Kosten von CHF 100'000.-- eine vertiefte Diskussion stattfinden, damit solche grundlegenden, strategischen Entscheide auf fundierter Basis getroffen werden können. Es stellen sich zum Beispiel folgende Fragen:

- Will die ref. Kirche Uster tatsächlich als Immobilien-Investor am Mietmarkt auftreten, oder gibt es Alternativen um die Rechnung weiterhin ausgeglichen zu gestalten?
- Sollen die Wohnungen zu Kostenmieten oder Marktmieten vermietet werden?
- Wie hoch ist der wirkliche Investitionsbedarf mit einer Schätzung von +/-10 %?

Ohne dass diese finanzpolitischen Fragen durch die Kirchgemeindeversammlung, nach einer Grundsatzdiskussion beantwortet worden sind, besteht ein grosses – für die RPK zu grosses – finanzielles Risiko, dass das Projekt an der Urne abgelehnt wird, und sich dadurch die Kosten für den Projektwettbewerb als Fehlinvestition erweisen und die CHF 100'000 verloren sind.

Rechnungsprüfungskommission
Reformierte Kirchgemeinde Uster



Daniel Bachmann
Präsident



Rolf Graf
Vize-Präsident

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Uster am 17.11.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3 970 000.00
	Gesamtertrag	Fr.	4 044 800.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	74 800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	60 000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-60 000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100 000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-100 000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	28 472 700.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2021 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 17. November 2020
Kirchenpflege

Susanne Grob
Kirchenpflegepräsidentin

Stefan Wyss
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Uster am 17.11.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	74 800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-60 000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-100 000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	28 472 700.00
Steuerfuss			11%

- 2 Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>3502.3130.01</i>	<i>Aufstockung "Diakonie und Seelsorge", Nettoergebnis analog Budget Vorjahr</i>	<i>Fr.</i>	<i>43 800.00</i>
<i>Investitionsrechnung FV</i>	<i>9630.7000.00</i>	<i>Streichung Planungskredit Sonnhaldenstrasse</i>	<i>Fr.</i>	<i>-100 000.00</i>

- 3 Die Kirchgemeindeversammlung genehmigt das Budget 2021 der Kirchgemeinde Uster am 17.11.2020 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

	Gesamtaufwand	Fr.	4 013 800.00
	Gesamtertrag	Fr.	4 044 800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	31 000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	60 000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-60 000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	28 472 700.00
Steuerfuss			11%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 4 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Uster für das Jahr 2021 wird auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8610 Uster, 17.11.2020

Namens der Kirchgemeindeversammlung

Susanne Grob
Kirchenpflegepräsidentin

Stefan Wyss
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3 970 000.00	4 345 600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		912 800.00	783 800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3 057 200.00	-3 561 800.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	28 472 700.00	32 363 600.00	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2 353 000.00	3 100 000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	410 000.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	335 000.00	460 000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	34 000.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3 132 000.00	3 560 000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3 132 000.00	3 560 000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	74 800.00	-1 800.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	74 800.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	337 600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	412 400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	60 000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	352 400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	687%

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.

	Richtwert
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis ve
50 - 80 %	problema
< 50 %	ungenüg

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2017*	Rechnung 2018*	Rechnung 2019*	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	1 710 847.42	1 769 326.84	1 787 724.60	1 727 900.00	1 591 000.00	1 600 000.00	1 620 000.00	13 436 798.86
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	774 719.81	781 364.55	981 705.91	934 500.00	854 200.00	843 000.00	856 000.00	6 885 490.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	414 393.10	388 094.25	337 654.30	301 000.00	337 600.00	293 000.00	300 000.00	2 672 741.65
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	106 491.00	95 453.70	99 886.50	0.00	0.00	0.00	0.00	301 831.20
36 Transferaufwand	1 418 637.46	1 462 276.27	1 507 931.45	1 330 000.00	1 176 800.00	1 185 000.00	1 161 000.00	10 405 645.18
37 Durchlaufende Beiträge	72 731.85	51 911.15	94 366.15	29 200.00	29 200.00	30 000.00	30 000.00	367 409.15
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4 497 820.64</i>	<i>4 548 426.76</i>	<i>4 809 268.91</i>	<i>4 322 600.00</i>	<i>3 988 800.00</i>	<i>3 951 000.00</i>	<i>3 967 000.00</i>	<i>34 069 916.31</i>
40 Fiskalertrag	3 781 989.55	3 631 722.35	3 771 585.34	3 926 600.00	3 577 000.00	3 681 000.00	3 667 000.00	29 714 897.24
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	242 311.25	208 415.77	193 176.95	176 300.00	178 000.00	179 000.00	179 000.00	1 535 203.97
43 Verschiedene Erträge	145 416.95	136 807.05	177 572.75	0.00	0.00	0.00	0.00	459 796.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1 076.35	1 976.60	54 480.90	0.00	0.00	0.00	0.00	57 533.85
46 Transferertrag	1 800.00	200.00	1 702.25	900.00	1 700.00	2 000.00	2 000.00	12 302.25
47 Durchlaufende Beiträge	72 731.85	51 911.15	94 366.15	29 200.00	29 200.00	30 000.00	30 000.00	367 409.15
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4 245 325.95</i>	<i>4 031 032.92</i>	<i>4 292 884.34</i>	<i>4 133 000.00</i>	<i>3 785 900.00</i>	<i>3 892 000.00</i>	<i>3 878 000.00</i>	<i>32 147 143.21</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-252 494.69	-517 393.84	-516 384.57	-189 600.00	-202 900.00	-59 000.00	-89 000.00	-1 922 773.10
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	8 851.85	10 000.00	12 000.00	5 000.00	13 000.00	146 851.85
44 Finanzertrag	0.00	0.00	213 481.38	197 800.00	245 900.00	246 000.00	246 000.00	1 594 181.38
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	204 629.53	187 800.00	233 900.00	241 000.00	233 000.00	1 447 329.53
Operatives Ergebnis	-252 494.69	-517 393.84	-311 755.04	-1 800.00	31 000.00	182 000.00	144 000.00	-475 443.57
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-252 494.69	-517 393.84	-311 755.04	-1 800.00	31 000.00	182 000.00	144 000.00	-475 443.57
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	12 760.00	12 760.00	37 400.00	13 000.00	13 000.00	13 000.00	13 000.00	127 920.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	12 760.00	12 760.00	37 400.00	13 000.00	13 000.00	13 000.00	13 000.00	127 920.00
Total Aufwand	4 510 580.64	4 561 186.76	4 855 520.76	4 345 600.00	4 013 800.00	3 969 000.00	3 993 000.00	34 344 688.16
Total Ertrag	4 258 085.95	4 043 792.92	4 543 765.72	4 343 800.00	4 044 800.00	4 151 000.00	4 137 000.00	33 869 244.59

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
30 Personalaufwand	1 591 000.00	1 727 900.00	1 787 724.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	810 400.00	934 500.00	981 705.91
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	337 600.00	301 000.00	337 654.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	99 886.50
36 Transferaufwand	1 176 800.00	1 330 000.00	1 507 931.45
37 Durchlaufende Beiträge	29 200.00	29 200.00	94 366.15
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3 945 000.00</i>	<i>4 322 600.00</i>	<i>4 809 268.91</i>
40 Fiskalertrag	3 577 000.00	3 926 600.00	3 771 585.34
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	178 000.00	176 300.00	193 176.95
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	177 572.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	54 480.90
46 Transferertrag	1 700.00	900.00	1 702.25
47 Durchlaufende Beiträge	29 200.00	29 200.00	94 366.15
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3 785 900.00</i>	<i>4 133 000.00</i>	<i>4 292 884.34</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-159 100.00	-189 600.00	-516 384.57
34 Finanzaufwand	12 000.00	10 000.00	8 851.85
44 Finanzertrag	245 900.00	197 800.00	213 481.38
Ergebnis aus Finanzierung	233 900.00	187 800.00	204 629.53
Operatives Ergebnis	74 800.00	-1 800.00	-311 755.04
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	74 800.00	-1 800.00	-311 755.04
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	13 000.00	13 000.00	37 400.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	13 000.00	13 000.00	37 400.00
Total Aufwand	3 970 000.00	4 345 600.00	4 855 520.76
Total Ertrag	4 044 800.00	4 343 800.00	4 543 765.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	60 000.00	0.00	65 539.85
51	Investitionen 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		60 000.00	0.00	65 539.85
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 der 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		60 000.00	0.00	65 539.85
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-60 000.00	0.00	-65 539.85
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	100 000.00	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		100 000.00	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		100 000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-100 000.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1 232 000.00	19 500.00	1 212 300.00	14 400.00	1 465 272.26	30 655.00
3501 Gottesdienst	242 300.00	10 500.00	282 700.00	10 500.00	259 175.42	15 160.70
3502 Diakonie und Seelsorge	309 800.00	74 400.00	361 500.00	82 300.00	304 363.90	43 973.45
3503 Bildung und Spiritualität	491 800.00	70 300.00	537 800.00	66 700.00	506 342.83	99 924.75
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	552 200.00	140 900.00	558 500.00	175 300.00	677 115.35	197 850.30
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	16 000.00	3 577 000.00	127 000.00	3 936 600.00	16 242.75	3 771 585.34
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	980 000.00	0.00	0.00	0.00	1 172 178.40	0.00
9610 Zinsen	5 000.00	26 200.00	0.00	21 200.00	8 851.85	47 392.98
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	21 200.00	95 100.00	14 200.00	7 600.00	30 010.00	9 101.15
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1 700.00	0.00	0.00	0.00	1 702.25
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	119 700.00	29 200.00	1 251 600.00	29 200.00	183 914.35	94 366.15
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	232 053.65	232 053.65
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	3 970 000.00	4 044 800.00	4 345 600.00	4 343 800.00	4 855 520.76	4 543 765.72
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		74 800.00		-1 800.00		-311 755.04
Total	3 970 000.00	4 119 600.00	4 345 600.00	4 342 000.00	4 855 520.76	4 232 010.68

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 08.09.2020 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Personalaufwand:

Gemäss Vorgabe der Landeskirche wurden keine Teuerung und keine individuelle Beförderung budgetiert.

Die Kirchenpflege überarbeitet noch den Stellenplan. Weitere Infos folgen.

Im Budget 2020 wurden die Sozialleistungen nur auf dem Hauptkonto 3050.00 budgetiert. Mit dem neuen Lohnbudgettool können nun automatisch sämtliche Unterkonto budgetiert werden. Diese Abweichungen werden nicht mehr separat begründet.

Abweichungen grösser/kleiner CHF 5'000 werden begründet.

35

Kirche

Kurz und bündig

Verwaltung, Betrieb oder Unterstützung von Kirchen und religiösen Angelegenheiten

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3500.3100.00	3 700.00	9 000.00	-5 300.00	2020 zu hoch budgetiert. Anpassung an die Ausgaben in der Jahresrechnung 2019
3500.3103.01	94 000.00	110 000.00	-16 000.00	Umstellung auf 2. Bund im reformiert, anstelle der jetzigen Ausgaben
3500.3130.07	10 000.00	15 000.00	-5 000.00	Diverse Postversände neu via Email
3500.3612.00	90 000.00	0.00	90 000.00	Steuerbezugskosten an die Gemeinde wurden 2020 unter der Funktion 9100 budgetiert

3502

Diakonie

Kurz und bündig

Diakonie und Seelsorge geschehen aufgrund des Evangeliums. Das diakonische und seelsorgliche Handeln der Kirche wendet sich allen Menschen zu.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3502.3171.00	51 500.00	76 500.00	-25 000.00	Gemeindeferienwoche findet nur alle 2 Jahre statt. Nächstes Mal 2022
3502.4260.00	51 000.00	70 300.00	-19 300.00	Die Einnahmen an die Ferienwoche fallen somit auch weg.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3506

Kirchliche Liegenschaften

Kurz und bündig

Der Bau, Unterhalt und die Nutzung von Kirchen, Kirchgemeindehäusern, Pfarrhäusern, Pfarrwohnungen und weiteren kirchlichen Liegenschaften gehören in dieses Handlungsfeld

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3506.3110.00	18 500.00	25 700.00	-7 200.00	Im Budget 2020 wurde ein neuer Arbeitsplatz im Sekretariat budgetiert.
3506.3113.00	10 000.00	0.00	10 000.00	Anschaffung Beamer und Fotokamera für Kirche
3506.3130.00	10 500.00	0.00	10 500.00	Ausgaben für Bewachungs- und Sicherheitsfirma für Nachtpatrouillen
3506.3131.00	0.00	10 000.00	-10 000.00	Planungskosten und Externe Beratungen laufen gesamthaft über Funktion 3500
3506.3144.00	36 000.00	85 500.00	-49 500.00	Geplante Sanierungen für Kirchentüre und Kirchendach wurden 2020 umgesetzt.
3506.3159.00	14 000.00	0.00	14 000.00	Flügelrevision im KGH
3506.4470.00	129 400.00	163 800.00	-34 400.00	Mieterträge Schachenweg und Talweg neu unter Funktion 9630 Finanzvermögen

9630

Liegenschaften im Finanzvermögen

Kurz und bündig

Bau- und Unterhaltskosten sowie Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens, Liegenschaftsverwaltung und Gutsbetriebe des Finanzvermögens.

Die beiden nicht mehr als Pfarrhäuser benutzen Liegenschaften Talweg und Schachenweg werden 2020 ins Finanzvermögen überführt. Sämtliche Kosten laufen neu über die Funktion 9630, alt 3506.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	2 828 100.00	306 600.00	2 952 800.00	349 200.00	3 212 269.76	387 564.20
Nettoergebnis		2 521 500.00		2 603 600.00		2 824 705.56
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1 232 000.00	19 500.00	1 212 300.00	14 400.00	1 465 272.26	30 655.00
Nettoergebnis		1 212 500.00		1 197 900.00		1 434 617.26
3001.00 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	144 400.00	0.00	133 900.00	0.00	166 558.70	0.00
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	523 900.00	0.00	576 000.00	0.00	597 106.70	0.00
3010.02 Auszahlung Arbeitszeit/Ferien	0.00	0.00	0.00	0.00	2 610.85	0.00
3010.08 Rückstellungen Mehrleistungen Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	-4 800.00	0.00
3010.09 Erst. Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	-14 918.85	0.00
3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00	0.00	0.00	0.00	48 423.70	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39 400.00	0.00	119 500.00	0.00	46 674.65	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	70 900.00	0.00	0.00	0.00	81 130.15	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4 800.00	0.00	900.00	0.00	5 877.25	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6 300.00	0.00	0.00	0.00	8 934.55	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3 100.00	0.00	11 200.00	0.00	11 499.00	0.00
3060.00 Ruhegehälter	7 700.00	0.00	7 700.00	0.00	7 601.40	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	18 000.00	0.00	16 500.00	0.00	10 895.60	0.00
3091.00 Personalwerbung	2 500.00	0.00	2 500.00	0.00	4 424.15	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	9 400.00	0.00	4 500.00	0.00	6 479.70	0.00
3100.00 Büromaterial	3 700.00	0.00	9 000.00	0.00	3 566.58	0.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	33.45	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	26 000.00	0.00	23 500.00	0.00	24 906.03	0.00
3102.01 Inserate	19 000.00	0.00	21 000.00	0.00	19 825.35	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	600.00	0.00	600.00	0.00	2 108.00	0.00
3103.01 Medien	94 000.00	0.00	110 000.00	0.00	130 752.30	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	3 664.57	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	5 800.00	0.00	3 000.00	0.00	1 297.45	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	3 471.15	0.00
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	16 400.00	0.00	12 700.00	0.00	19 057.85	0.00
3130.02 Bank- und Postcheckgebühren	100.00	0.00	0.00	0.00	96.45	0.00
3130.06 Telefongebühren	5 500.00	0.00	6 000.00	0.00	7 230.35	0.00
3130.07 Frankturen / Porto	10 000.00	0.00	15 000.00	0.00	14 171.35	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30 000.00	0.00	31 500.00	0.00	28 728.70	0.00
3132.01 Revisionen Buchführung	39 500.00	0.00	39 500.00	0.00	46 524.30	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	31 500.00	0.00	30 100.00	0.00	57 242.50	0.00
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	7 900.00	0.00	7 900.00	0.00	2 616.15	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2 700.00	0.00	1 400.00	0.00	1 697.65	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00	0.00	400.00	0.00	45.75	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	4 400.00	0.00	8 300.00	0.00	5 640.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	9 600.00	0.00	13 200.00	0.00	8 913.60	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	603.40	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4 500.00	0.00	6 500.00	0.00	14 000.08	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone/Konkordate	0.00	0.00	0.00	0.00	466.20	0.00
3612.00 Entschädigung an Gemeinde/Zweckverb.	90 000.00	0.00	0.00	0.00	90 115.50	0.00
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	19 500.00	0.00	13 500.00	0.00	30 035.00
4290.00 Übrige Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	620.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	900.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	242 300.00	10 500.00	282 700.00	10 500.00	259 175.42	15 160.70
Nettoergebnis		231 800.00		272 200.00		244 014.72
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	124 700.00	0.00	147 000.00	0.00	146 998.15	0.00
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	38 200.00	0.00	41 600.00	0.00	37 158.35	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9 900.00	0.00	34 000.00	0.00	10 535.50	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16 700.00	0.00	0.00	0.00	19 463.40	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 100.00	0.00	0.00	0.00	1 258.40	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 500.00	0.00	0.00	0.00	2 024.10	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1 600.00	0.00	1 600.00	0.00	55.00	0.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5 000.00	0.00	9 000.00	0.00	7 687.95	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4 000.00	0.00	5 000.00	0.00	6 898.10	0.00
3102.01 Inserate	0.00	0.00	0.00	0.00	753.90	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4 000.00	0.00	5 000.00	0.00	1 200.00	0.00
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	10 100.00	0.00	12 500.00	0.00	12 050.70	0.00
3130.04 Transporte durch Dritte	800.00	0.00	800.00	0.00	79.00	0.00
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	804.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	6 600.00	0.00	9 600.00	0.00	4 552.87	0.00
3612.00 Entschädigung an Gemeinde/Zweckverb.	0.00	0.00	0.00	0.00	4 200.00	0.00
3636.02 Wiederkehrende Beitr. An Vereine/Inst.	16 300.00	0.00	15 600.00	0.00	3 256.00	0.00
4250.00 Verkäufe	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	532.00
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	14 628.70
3502 Diakonie und Seelsorge	309 800.00	74 400.00	361 500.00	82 300.00	304 363.90	43 973.45
Nettoergebnis		235 400.00		279 200.00		260 390.45
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	167 500.00	0.00	189 200.00	0.00	191 809.95	0.00
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	2 000.00	0.00	4 000.00	0.00	2 475.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10 800.00	0.00	41 300.00	0.00	12 008.90	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22 900.00	0.00	0.00	0.00	26 262.60	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 600.00	0.00	0.00	0.00	1 520.35	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 100.00	0.00	0.00	0.00	2 307.50	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2 400.00	0.00	1 400.00	0.00	1 676.20	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 221.85	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	0.00	800.00	0.00	780.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	206.25	0.00
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	43 800.00	0.00	43 300.00	0.00	29 256.40	0.00
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	51 500.00	0.00	76 500.00	0.00	32 341.80	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3 400.00	0.00	3 000.00	0.00	1 497.10	0.00
4250.00 Verkäufe	0.00	23 400.00	0.00	12 000.00	0.00	0.00
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	51 000.00	0.00	70 300.00	0.00	43 973.45
3503 Religiöse Bildung Nettoergebnis	491 800.00	70 300.00	537 800.00	66 700.00	506 342.83	99 924.75
		421 500.00		471 100.00		406 418.08
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	272 800.00	0.00	307 000.00	0.00	285 200.20	0.00
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	0.00	70.00	0.00
3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	14 800.00	0.00	14 800.00	0.00	10 439.20	0.00
3050.00 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	18 400.00	0.00	58 500.00	0.00	18 425.00	0.00
3052.00 AG-Beitr. Pensionskassen	26 600.00	0.00	0.00	0.00	30 601.20	0.00
3053.00 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2 600.00	0.00	0.00	0.00	2 215.70	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3 300.00	0.00	0.00	0.00	3 539.85	0.00
3055.00 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1 700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	15 600.00	0.00	14 800.00	0.00	3 022.50	0.00
3100.00 Büromaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	62.80	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	325.90	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6 100.00	0.00	5 800.00	0.00	2 470.35	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	0.00	100.00	0.00	227.90	0.00
3104.00 Lehrmittel	8 300.00	0.00	7 800.00	0.00	6 439.05	0.00
3104.01 Verbrauchsmaterial Unterricht	9 800.00	0.00	9 300.00	0.00	3 620.95	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	470.55	0.00
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	16 000.00	0.00	17 900.00	0.00	14 799.01	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	93 100.00	0.00	98 300.00	0.00	122 472.67	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1 600.00	0.00	2 200.00	0.00	1 940.00	0.00
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	70 300.00	0.00	66 700.00	0.00	99 924.75
3506 Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	552 200.00	140 900.00	558 500.00	175 300.00	677 115.35	197 850.30
		411 300.00		383 200.00		479 265.05
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11 500.00	0.00	11 500.00	0.00	10 795.95	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01 Reinigungsmittel	1 200.00	0.00	1 200.00	0.00	863.15	0.00
3101.02 Treibstoff	0.00	0.00	0.00	0.00	84.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	18 500.00	0.00	25 700.00	0.00	8 503.15	0.00
3111.00 Anschaffung Maschinen/Geräte/FZ	500.00	0.00	500.00	0.00	6 170.05	0.00
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.00	0.00	0.00	0.00	268.00	0.00
3113.00 Anschaffung Hardware	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	4 954.50	0.00
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	1 518.05	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 500.00	0.00	9 000.00	0.00	8 553.65	0.00
3120.02 Stromkosten Liegenschaften VV	50 000.00	0.00	52 000.00	0.00	45 962.10	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10 500.00	0.00	0.00	0.00	303.75	0.00
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	705.35	0.00
3130.06 Telefongebühren	2 000.00	0.00	0.00	0.00	1 963.15	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	0.00	10 000.00	0.00	10 550.95	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	11 500.00	0.00	11 500.00	0.00	11 408.45	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3 500.00	0.00	3 000.00	0.00	6 542.15	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32 000.00	0.00	85 500.00	0.00	151 852.25	0.00
3144.01 Reinigung Gebäude	33 600.00	0.00	33 600.00	0.00	29 574.60	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	356.15	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	8 400.00	0.00	12 400.00	0.00	7 637.70	0.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	14 000.00	0.00	0.00	0.00	2 863.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	0.00	100.00	0.00	17.60	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1 500.00	0.00	1 500.00	0.00	1 853.35	0.00
3300.40 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	280 600.00	0.00	260 000.00	0.00	280 650.45	0.00
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien VV	48 900.00	0.00	41 000.00	0.00	48 895.90	0.00
3320.00 Planmässige Abschr. Software	8 100.00	0.00	0.00	0.00	8 107.95	0.00
3640.50 WB Darlehen VV an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	26 000.00	0.00
4240.02 Dienstleistungsentsschädigungen	0.00	3 300.00	0.00	3 300.00	0.00	2 052.00
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 411.05
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4439.00 Rückerstattungen Raumnebenkosten	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00	9 148.45
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	129 400.00	0.00	163 800.00	0.00	174 740.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV	0.00	3 200.00	0.00	3 200.00	0.00	498.80
4980.00 Interne Übertragungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00
9100 Steuern	16 000.00	3 577 000.00	127 000.00	3 936 600.00	16 242.75	3 771 585.34
Nettoergebnis	3 561 000.00		3 809 600.00		3 755 342.59	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	16 000.00	0.00	0.00	0.00	16 242.75	0.00
3181.11 Erlass von Rückerstattungsforderungen	0.00	0.00	25 000.00	0.00	0.00	0.00
3409.00 Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.	0.00	0.00	92 000.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00 Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr	0.00	2 353 000.00	0.00	3 100 000.00	0.00	2 425 587.45
4000.10 Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre	0.00	183 200.00	0.00	170 000.00	0.00	183 241.15
4000.20 Nachst. Einkommensst. nat. Personen	0.00	9 300.00	0.00	4 600.00	0.00	9 256.31
4000.40 Aktive Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.	0.00	50 700.00	0.00	92 000.00	0.00	70 763.00
4000.50 Pass. Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.	0.00	-54 600.00	0.00	-70 000.00	0.00	-54 648.25
4001.00 Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr	0.00	410 000.00	0.00	0.00	0.00	435 628.95
4001.10 Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre	0.00	36 300.00	0.00	0.00	0.00	36 322.00
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	4 400.00	0.00	0.00	0.00	4 408.76
4001.40 Aktive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	27 500.00	0.00	0.00	0.00	27 502.95
4001.50 Passive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.	0.00	-22 600.00	0.00	0.00	0.00	-22 556.85
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	10 000.00	0.00	8 000.00	0.00	9 995.20
4010.00 Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr	0.00	335 000.00	0.00	460 000.00	0.00	355 841.50
4010.10 Gewinnst. jur. Personen Vorjahre	0.00	2 500.00	0.00	6 000.00	0.00	2 454.75
4010.20 Nachst. Gewinnst. jur. Personen	0.00	3 700.00	0.00	0.00	0.00	3 738.39
4010.40 Aktive Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.	0.00	210 000.00	0.00	168 000.00	0.00	264 987.70
4010.50 Pass. Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.	0.00	-22 800.00	0.00	-12 000.00	0.00	-22 733.55
4011.00 Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr	0.00	34 000.00	0.00	0.00	0.00	35 450.65
4011.10 Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-515.25
4011.20 Nachst. Kapitalst. jur. Personen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3.42
4011.40 Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	9 400.00	0.00	0.00	0.00	9 347.90
4011.50 Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.	0.00	-2 500.00	0.00	0.00	0.00	-2 484.00
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	0.00
9300 Finanzausgleich Nettoergebnis	980 000.00	0.00	0.00	0.00	1 172 178.40	0.00
		980 000.00		0.00		1 172 178.40
3636.10 Zentralkassenbeitrag	980 000.00	0.00	0.00	0.00	1 172 178.40	0.00
9610 Zinsen Nettoergebnis	5 000.00	26 200.00	0.00	21 200.00	8 851.85	47 392.98
	21 200.00		21 200.00		38 541.13	
3409.00 Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	52.25	0.00
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern	5 000.00	0.00	0.00	0.00	8 799.60	0.00
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4 609.30
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00	12 233.68
4402.00 Zinsen Finanzanlagen	0.00	3 200.00	0.00	8 200.00	0.00	3 150.00
4940.00 IV kalkulatorische Zinsen/Finanzaufwände	0.00	13 000.00	0.00	13 000.00	0.00	27 400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630 Liegenschaften im Finanzvermögen Nettoergebnis	21 200.00	95 100.00	14 200.00	7 600.00	30 010.00	9 101.15
		-73 900.00		6 600.00		20 908.85
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1 200.00	0.00	1 200.00	0.00	2 610.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	3 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3940.00 IV von kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	13 000.00	0.00	13 000.00	0.00	27 400.00	0.00
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	95 100.00	0.00	100.00	0.00	60.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9 041.15
4472.03 Parkplätze ohne MWST	0.00	0.00	0.00	7 500.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	1 700.00	0.00	0.00	0.00	1 702.25
	1 700.00		0.00		1 702.25	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	1 700.00	0.00	0.00	0.00	1 702.25
9950 Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis	119 700.00	29 200.00	1 251 600.00	29 200.00	183 914.35	94 366.15
		90 500.00		1 222 400.00		89 548.20
3636.00 Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	65 000.00	0.00	67 000.00	0.00	62 600.00	0.00
3636.02 Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	25 500.00	0.00	28 500.00	0.00	26 948.20	0.00
3636.10 Zentralkassenbeitrag	0.00	0.00	1 126 900.00	0.00	0.00	0.00
3706.00 Durchlauf. Beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck	29 200.00	0.00	29 200.00	0.00	94 366.15	0.00
4707.00 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	0.00	29 200.00	0.00	29 200.00	0.00	94 366.15
9951 Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	232 053.65	232 053.65
		0.00		0.00		0.00
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	99 886.50	0.00
3636.00 Beitr. priv. Org. ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	122 167.15	0.00
3980.00 Interne Übertragungen	0.00	0.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00
4390.00 Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177 572.75
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54 480.90
9999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311 755.04
		0.00		0.00	311 755.04	
9001.00 Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311 755.04

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
 Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2021	
3506.5040	60 000.00	Sanierung Boden im Raum Baum, Kirchgemeindehaus

9

Finanzvermögen
 Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2021	
9630.7040.00	100 000.00	Planungskredit Neubau Sonnhaldenstrasse

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
35	Kirchen	60 000.00	0.00	0.00	0.00	65 539.85	0.00
	Nettoausgaben		0.00				65 539.85
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	65 539.85	0.00
	Nettoausgaben		0.00				65 539.85
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00				65 539.85	
3506	Kirchliche Liegenschaften	60 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		60 000.00				0.00
504000	Sanierung Boden, KGH	60 000.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	60 000.00	0.00	0.00	0.00	65 539.85
	Nettoausgaben	60 000.00			0.00	65 539.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	60 000.00	0.00	0.00	0.00	65 539.85
	Nettoausgaben	60 000.00				65 539.85	
999	Abschluss	0.00	60 000.00	0.00	0.00	0.00	65 539.85
	Nettoausgaben	60 000.00				65 539.85	
9999	Abschluss	0.00	60 000.00	0.00	0.00	0.00	65 539.85
	Nettoausgaben	60 000.00			0.00		
6900.00	IR-Abschluss Aktivierung		60 000.00		0.00		65 539.85

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	100 000.00	100 000.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	100 000.00	0.00 100 000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	100 000.00	0.00 100 000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	100 000.00	0.00 100 000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Planungskredit Sonnhaldenstrasse	100 000.00		0.00		0.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis		100 000.00 100 000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 100 000.00	100 000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 100 000.00	100 000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		100 000.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM2
3506	Kirchliche Liegenschaften	330040	280 600.00	260 000.00	280 650.45
		330060	48 900.00	41 000.00	48 895.90
		332000	8 100.00		8 107.95
Total			337 600.00	301 000.00	337 654.30
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	337 600.00	301 000.00	337 654.30
	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			337 600.00	301 000.00	337 654.30

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Mitglieder	10 176	10375	10567		
Steuerfuss	11%	11%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	687%	k.a	148%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	0%	-0.45%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-96%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-316	-275	-344	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar