



Budget 2020

Reformierte Kirchgemeinde 8627 Grüningen

Ablieferung an Kirchenpflege (Sachwalter)	20.09.2019
Abnahmebeschluss Kirchenpflege (Sachwalter)	03.10.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.11.2019
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 12
9 Erfolgsrechnung	13 - 19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	22
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14 Finanzkennzahlen	24

Kontakt

Gemeindeverwaltung Grüningen
Stedtligass 12
8627 Grüningen

Sachwalter

Leiterin Finanzen
Telefon
E-Mail

Max Walter

Heidi Roschi
043 833 70 60
heidi.roschi@grueningen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Sachwalter hat seit 1. Juli 2019 die Aufgaben der Kirchenpflege Grüningen übernommen. Es wird angestrebt, dass genügend Personen gefunden werden, damit im Frühjahr 2020 die Wahl der neuen Kirchenpflege durchgeführt werden kann.

Die Reformierte Kirchgemeinde Grüningen hat den eingeschlagenen Weg zur Kostenreduktion auch beim Budget 2020 beibehalten.

Obwohl die Steuereinnahmen voraussichtlich im Rechnungsjahr 2020 wieder etwas höher ausfallen, entstehen durch die am 1. Juli 2019 eingesetzte Sachwalterschaft höhere Personalkosten. Zusätzlich muss die Brandmeldeanlage erneuert werden, was Mehrkosten beim Liegenschaftenunterhalt verursacht.

Durch diese ausserordentlichen Ausgaben resultiert im vorliegenden Budget 2020 erneut ein leichter Aufwandüberschuss.

Die Festsetzung des Steuerfusses wird wieder auf 14% beantragt. Dieser wird für die Deckung der anfallenden Kosten benötigt.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege (Sachwalter) hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Grüningen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	725'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	711'800.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-14'100.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'200'000.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Kirchenpflege (Sachwalter) beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Grüningen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8627 Grüningen, 3. Oktober 2019
Kirchenpflege Grüningen

Max Walter
Sachwalter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege (Sachwalter) hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Grüningen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	725'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	711'800.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-14'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'200'000.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Grüningen 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 2020 der Kirchgemeinde Grüningen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege (Sachwalter) zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8627 Grüningen,
Rechnungsprüfungskommission

Peter Christen
Präsident

Andreas Heiniger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Grüningen am 26. November 2019 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege (Sachwalter) genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	725'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	711'800.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-14'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'200'000.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Grüningen für das Jahr 2020 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8627 Grüningen, 26. November 2019
Kirchenpflege Grüningen

Max Walter
Sachwalter

Budget

Steuerbedarf und Steuerfuss 2020

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

Steuerbedarf

Steuerbedarf und Steuerfuss	2020	2019	Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			725'900	682'100
Ertrag ohne Ordentliche Steuern			123'800	119'500
Zu deckender Aufwandüberschuss			-602'100	-562'600
Steuerertrag und Steuerfuss				
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	4'200'000	3'928'571		
Steuerfuss in %	14	14		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	424'000	425'700		
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	79'000	69'300		
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	77'000	49'000		
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	8'000	6'000		
Steuerertrag Rechnungsjahr	588'000	550'000		
Steuerertrag			588'000	550'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			-14'100	-12'600

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	14'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	56'900.00
- 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	42'800.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	42'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-
<p>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.</p>	
<p>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.</p>	<p>Richtwerte</p> <ul style="list-style-type: none"> > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-145'030.35	-149'559.65	50'787.82	-12'600.00	-14'100.00	1'000.00	2'000.00	-267'502.18
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Ertrag	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	205'000	207'300	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	231'900	206'500	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'900	56'900	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'300	9'000	0.00
36	Transferaufwand	174'400	154'300	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	697'500	654'000	0.00
40	Fiskalertrag	595'000	563'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	16'000	16'000	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	0.00
46	Transferertrag	100	100	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	636'100	604'100	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-61'400	-49'900	0.00
34	Finanzaufwand	19'100	19'100	0.00
44	Finanzertrag	66'400	56'400	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	47'300	37'300	0.00
	Operatives Ergebnis	-14'100	-12'600	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-14'100	-12'600	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	9'300	9'000	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	9'300	9'000	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 27.11.18 2.94 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (Hanna Schärer-Fonds)

35

Kirche

Kurz und bündig

Mehrkosten durch Einsatz Sachwalter. Tiefere Lohnkosten Katechetin. Mehraufwand durch Revision Brandmeldeanlage.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3500.3010.00	29'300.00	31'700.00	-2'400.00	Tiefere Kosten Grüninger Kirchenbote.
3500.3052.00	3'300.00	2'500.00	800.00	Höhere Pensionskassenbeiträge gemäss Erfahrungszahlen 2019.
3500.3099.00	5'200.00	4'200.00	1'000.00	Kurse für neue Kirchenpfleger/innen.
3500.3101.00	6'000.00	5'500.00	500.00	Mehrkosten neues Angebot "essen und mehr".
3500.3102.00	26'200.00	26'700.00	-500.00	Geringere Druckkosten Grüninger Kirchenbote.
3500.3130.00	15'900.00	16'000.00	-100.00	Mehrkosten Wahlen (Kirchenpflege und Pfarrbestätigung) 4'000. Minderkosten Telefongebühren 3'500. Minderkosten Mitgliederverwaltung 700. Erneuerung Buchhaltungssoftware FiDaTo.
3500.3132.00	26'800.00	21'800.00	5'000.00	Aufwand Sachwalter (teilweise Kompensation mit Entschädigung Kirchenpflege).
3503.3010.00	11'000.00	14'100.00	-3'100.00	Tiefere Lohnkosten Katechetin.
3506.3120.01	30'500.00	33'100.00	-2'600.00	Verlagerung Kosten auf andere Konten gemäss HRM2.
3506.3144.00	57'800.00	34'700.00	23'100.00	Revision Brandmeldeanlage Kirche 20'000. Verlagerung Kosten aus anderen Konten gemäss HRM2.
3506.4479.00	25'000.00	15'000.00	10'000.00	Rückerstattung Anteil Kanton an Revision Brandmeldeanlage 10'000.

Kirche

91

Kurz und bündig
Höhere Gesamtsteuereinnahmen.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.4000.00	424'000.00	425'700.00	-1'700.00	Leichter Rückgang Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr.
9100.4000.10	7'500.00	14'400.00	-6'900.00	Rückgang Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre.
9100.4000.20	5'000.00	800.00	4'200.00	Anstieg Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen.
9100.4000.40	6'000.00	8'400.00	-2'400.00	Rückgang Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen.
9100.4001.00	79'000.00	69'300.00	9'700.00	Anstieg Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr.
9100.4001.10	600.00	2'400.00	-1'800.00	Rückgang Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre.
9100.4001.40	3'000.00	0.00	3'000.00	2019 nicht budgetiert.
9100.4001.50	-6'000.00	0.00	-6'000.00	2019 nicht budgetiert.
9100.4002.00	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	Rückgang Quellensteuern natürliche Personen.
9100.4010.00	77'000.00	49'000.00	28'000.00	Anstieg Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr.
9100.4010.50	-1'000.00	-3'200.00	-2'200.00	Rückgang Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen.
9100.4011.00	8'000.00	6'000.00	2'000.00	Anstieg Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr.

93

Kirche
Kurz und bündig
Geschuldeter Zentralkassenbeitrag 2020 basierend auf tiefen Steuereinnahmen 2018, folglich höher für 2020.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9300.3636.10	130'500.00	111'100.00	19'400.00	Erhöhung Zentralkassenbeitrag.

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 4stellig_Kirche

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	725'900	725'900	682'100	682'100		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	216'400		211'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		216'400		211'500		
3501	Gottesdienst	45'700		44'900			
	<i>Nettoergebnis</i>		45'700		44'900		
3502	Diakonie	6'600		6'900			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'600		6'900		
3503	Religiöse Bildung	25'600	1'000	28'900	1'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		24'600		27'900		
3504	Kultur	1'500		1'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'500		1'300		
3506	Kirchliche Liegenschaften	232'600	77'900	211'100	67'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		154'700		143'200		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000	595'000	4'000	563'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	591'000		559'000			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	130'500		111'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		130'500		111'100		
9610	Zinsen	28'700	3'500	28'400	3'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200		24'900		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		100		
	<i>Nettoergebnis</i>	100		100			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	20'000	20'000		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	14'300	14'300	14'000	14'000		
9999	Abschluss		14'100		12'600		
	<i>Nettoergebnis</i>	14'100		12'600			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	725'900	725'900	682'100	682'100		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	528'400	78'900	504'600	68'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>449'500</i>		<i>435'700</i>		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	528'400	78'900	504'600	68'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>449'500</i>		<i>435'700</i>		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	528'400	78'900	504'600	68'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>449'500</i>		<i>435'700</i>		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	216'400		211'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>216'400</i>		<i>211'500</i>		
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	46'000		46'000			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'500		1'500			
3000.03	Entschädigung RPK	3'000		3'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'300		31'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		5'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300		2'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'200		4'200			
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		5'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'200		26'700			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'900		16'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'800		21'800			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400		1'400			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000			
3160.02	Mieten Liegenschaften	800		800			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'100		2'100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'300		6'300			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		12'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.03	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'300		15'100			
3612.04	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'200		2'900			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800			
3501	Gottesdienst	45'700		44'900			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'700</i>		<i>44'900</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'500		26'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		2'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300		2'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200		11'200			
3502	Diakonie	6'600		6'900			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'600</i>		<i>6'900</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			300			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'100		6'100			
3503	Religiöse Bildung	25'600	1'000	28'900	1'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'600</i>		<i>27'900</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000		14'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200			
3104.00	Lehrmittel	3'200		3'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	2'100		2'100			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	1'500		1'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500</i>		<i>1'300</i>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'300			
3506	Kirchliche Liegenschaften	232'600	77'900	211'100	67'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'700</i>		<i>143'200</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'300		78'200			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'700		-20'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400		5'100			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'600		-1'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900		2'200			
3052.09	Erstattung von AG-Beiträge an Pensionskassen	-600		-600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500			
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-100		-100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800			
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-200		-200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400			
3055.09	Erstattung AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-100		-100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500			
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	30'500		33'100			
3120.03	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	3'500		3'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800		6'000			
3134.01	Sachversicherungsprämien Pfarrhaus	900		900			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'800		34'700			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Pfarrhaus	4'000		4'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100		2'100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	56'900		56'900			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'500		14'500		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		25'000		15'000		
4479.01	Rückerstattungen Heizkosten Pfarrhaus		3'000		3'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	197'500	647'000	177'500	613'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>449'500</i>		<i>435'700</i>			
91	Steuern	4'000	595'000	4'000	563'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>591'000</i>		<i>559'000</i>			
910	Steuern	4'000	595'000	4'000	563'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>591'000</i>		<i>559'000</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000	595'000	4'000	563'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>591'000</i>		<i>559'000</i>			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'500		3'400			
3181.02	Tatsächliche Foderungsverluste Steuern juristische Personen	500		600			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		424'000		425'700		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'500		14'400		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		800		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'000		8'400		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-13'000		-16'800		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		79'000		69'300		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		600		2'400		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000				
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'000				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000		2'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		77'000		49'000		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000		2'800		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				200		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'000		1'600		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'000		-3'200		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'000		6'000		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		900		400		
93	Finanz- und Lastenausgleich	130'500		111'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		130'500		111'100		
930	Finanz- und Lastenausgleich	130'500		111'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		130'500		111'100		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	130'500		111'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		130'500		111'100		
3636.10	Zentralkassenbeitrag	130'500		111'100			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	28'700	3'500	28'400	3'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200		24'900		
961	Zinsen	28'700	3'500	28'400	3'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200		24'900		
9610	Zinsen	28'700	3'500	28'400	3'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200		24'900		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000		15'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	3'400		3'400			
3499.12	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	700		700			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'300		9'000			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				500		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		3'000		2'500		
4401.12	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500		500		
97	Rückverteilungen		100		100		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	100		100			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		100		
	<i>Nettoergebnis</i>	100		100			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		100		
	<i>Nettoergebnis</i>	100		100			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		
99	Nicht aufgeteilte Posten	34'300	48'400	34'000	46'600		
	<i>Nettoergebnis</i>	14'100		12'600			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	34'300	34'300	34'000	34'000		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	20'000	20'000		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		20'000			
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000		20'000		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	14'300	14'300	14'000	14'000		
3502.00	Einlagen in Fonds des FK	9'300		9'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'000		5'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9'300		9'000		
999	Abschluss		14'100		12'600		
	<i>Nettoergebnis</i>	14'100		12'600			
9999	Abschluss		14'100		12'600		
	<i>Nettoergebnis</i>	14'100		12'600			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		14'100		12'600		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Es wurden keine Investitionen getätigt.

Konto

Budget 2020

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Es wurden keine Investitionen getätigt.

Konto

Budget 2020

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 26.09.2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Vorjahr nach HRM2 2018
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	56'900.00	56'900.00	56'900.00
Total			56'900.00	56'900.00	56'900.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	56'900.00	56'900.00	56'900.00
	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			56'900.00	56'900.00	56'900.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Vorjahr nach HRM2 2018		
Anzahl Einwohner	1'570	1573	1587		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'707	2'557	2'668		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1.68%	1.80%	1.91%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-26%	-19%	-11%	< 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	-97	-70	-41	< 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