

Reformierte Kirchgemeinde Eglisau

Budget 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	8. August 2019
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	29. August 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. September 2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. November 2019
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14 Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Ref. Kirchgemeinde Eglisau
 Obergass 17
 8193 Eglisau

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen: Ernst Schmid, Eglisau

Leiterin Finanzen: Karin Hauser, Eglisau
 Telefon 043 422 35 03
 E-Mail karin.hauser@eglisau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und die mutmassliche Entwicklung

Der Jahresabschluss 2018 mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 30'800 ist vorallem geprägt durch die nur teilweise Besetzung der vakanten Stelle der Jugendarbeit. Das Ergebnis wäre noch besser ausgefallen, wenn nicht ein starker Rückgang der Steuererträge verzeichnet worden wäre. Die zukünftigen Ergebnisse werden sich voraussichtlich im gleichen Rahmen wie in dem aktuellen Budget bewegen. Es kann in den nächsten Jahren mit gleichbleibendem Steuerfuss eine ausgeglichene Rechnung erreicht werden, insbesondere weil auch keine Investitionen geplant sind.

b. Stand der Aufgabenerfüllung (laufende und geplante Projekte, Änderungen und Neuerungen bei Aufgabenerfüllungen, Zusammenarbeit mit anderen Organisationen)

Es sind keine grösseren Projekte geplant. Die Aufgaben werden gemäss Auftrag erfüllt.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget 2020 schliesst gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 23'100 besser ab, infolge Anpassungen im Personalbereich und weniger Abschreibungen. Ausserdem wird der budgetierte Steuerertrag 2019 voraussichtlich nicht erreicht, weshalb eine Anpassung im Budget 2020 erfolgt. Dies führt auch zu einem tieferen Zentralkassenbeitrag.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Da das Budget 2020 nahezu ausgeglichen und die Entwicklung im Personalbereich ungewiss ist, wird für die Ref. Kirchgemeinde Eglisau ein unveränderter Steuerfuss von 14% beantragt.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	696'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	700'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	4'300.00
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.	4'427'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

Eglisau, 29. August 2019

Ref. Kirchenpflege Eglisau

Birgitta Jakob
Kirchenpflegepräsidentin

Ernst Schmid
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	696'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	700'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	4'300.00
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.	4'427'000.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

Eglisau, 25. November 2019

Rechnungsprüfungskommission Eglisau



Thomas Hagedorn
Vizepräsident



Reinhard Schwyter
Aktuar

Budget

	Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	696'000	765'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern	80'500	109'600
Zu deckender Aufwandüberschuss	615'500	655'900
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'427'142.86	4'550'714.29
Steuerfuss	14.00%	14.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	526'900.00	553'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	71'600.00	68'800.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	15'800.00	11'800.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	5'500.00	3'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	619'800.00	637'100.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	619'800	637'100
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	4'300	-18'800
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	4'300.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	29'200.00
- 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	33'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	33'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht - 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	208'568.15	167'169.35	184'691.15	235'100.00	198'200.00	199'855.00	234'436.00	1'428'019.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	227'766.00	195'767.47	202'128.68	254'300.00	260'200.00	238'586.00	240'720.00	1'619'468.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75'923.10	59'346.55	59'493.35	57'900.00	29'200.00	29'200.00	29'200.00	340'263.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	424.00	424.00
36 Transferaufwand	176'076.15	183'880.80	184'239.90	186'100.00	176'700.00	179'200.00	181'500.00	1'267'696.85
37 Durchlaufende Beiträge	25'976.35	24'397.05	38'121.65	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	188'495.05
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>714'309.75</i>	<i>630'561.22</i>	<i>668'674.73</i>	<i>758'400.00</i>	<i>689'300.00</i>	<i>671'841.00</i>	<i>711'280.00</i>	<i>4'844'366.70</i>
40 Fiskalertrag	662'583.90	683'723.13	622'113.59	675'400.00	630'300.00	641'339.00	651'279.00	4'566'738.62
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'947.65	11'311.95	11'659.50	11'400.00	10'400.00	10'400.00	10'400.00	77'519.10
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	100.00	200.00	200.00	200.00	700.00
47 Durchlaufende Beiträge	25'976.35	24'397.05	38'121.65	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	188'495.05
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>700'507.90</i>	<i>719'432.13</i>	<i>671'894.74</i>	<i>711'900.00</i>	<i>665'900.00</i>	<i>676'939.00</i>	<i>686'879.00</i>	<i>4'833'452.77</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-13'801.85</i>	<i>88'870.91</i>	<i>3'220.01</i>	<i>-46'500.00</i>	<i>-23'400.00</i>	<i>5'098.00</i>	<i>-24'401.00</i>	<i>-10'913.93</i>
34 Finanzaufwand	7'842.90	1'232.00	1'061.55	1'500.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	14'936.45
44 Finanzertrag	28'598.30	28'438.36	28'648.84	29'200.00	28'800.00	28'800.00	28'800.00	201'285.50
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>20'755.40</i>	<i>27'206.36</i>	<i>27'587.29</i>	<i>27'700.00</i>	<i>27'700.00</i>	<i>27'700.00</i>	<i>27'700.00</i>	<i>186'349.05</i>
Operatives Ergebnis	6'953.55	116'077.27	30'807.30	-18'800.00	4'300.00	32'798.00	3'299.00	175'435.12
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	6'953.55	116'077.27	30'807.30	-18'800.00	4'300.00	32'798.00	3'299.00	175'435.12
	Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	5'600.00	5'600.00	5'600.00	5'812.00	22'612.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	5'600.00	5'600.00	5'600.00	5'812.00	22'612.00
Total Aufwand	722'152.65	631'793.22	669'736.28	765'500.00	696'000.00	678'541.00	718'192.00	4'881'915.15
Total Ertrag	729'106.20	747'870.49	700'543.58	746'700.00	700'300.00	711'339.00	721'491.00	5'057'350.27

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019
30	Personalaufwand	198'200	235'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	260'200	254'300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'200	57'900
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
36	Transferaufwand	176'700	186'100
37	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000
	Total Betrieblicher Aufwand	689'300	758'400
40	Fiskalertrag	630'300	675'400
41	Regalien und Konzessionen	0	0
42	Entgelte	10'400	11'400
43	Verschiedene Erträge	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
46	Transferertrag	200	100
47	Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000
	Total Betrieblicher Ertrag	665'900	711'900
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23'400	-46'500
34	Finanzaufwand	1'100	1'500
44	Finanzertrag	28'800	29'200
	Ergebnis aus Finanzierung	27'700	27'700
	Operatives Ergebnis	4'300	-18'800
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'300	-18'800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	5'600	5'600
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	5'600	5'600
	Total Aufwand	696'000	765'500
	Total Ertrag	700'300	746'700

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

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

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

		Budget 2020	Budget 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0	0
Total Ausgaben		0	0
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0	0
Total Einnahmen		0	0

Investitionen Finanzvermögen

Total Ausgaben	0	0
Total Einnahmen	0	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 24. November 2016 0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

35

Kirche Kurz und bündig

Anpassungen im Personalbereich sowie Wegfall von kulturellen Anlässen, Abschreibungen und ausserordentlichem Liegenschaftenunterhalt.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3501.3010.00	25'000.00	28'600.00	3'600.00	Verzicht auf das Chorprojekt.
3502.3010.00	51'500.00	78'500.00	27'000.00	Reduzierung des Stellenpensums bei der Diakonie sowie Anstellung eines Mitarbeiters in Ausbildung.
3502.3052.00	4'600.00	9'700.00	5'100.00	Dito.
3504.3130.00	4'400.00	14'800.00	10'400.00	Wegfall des Theaters und Teilnahme am Brückenfest.
3506.3119.00	0.00	6'000.00	6'000.00	Wegfall Ersatz Fahnen (inkl. Befestigung) Kirchenturm.
3506.3130.00	64'700.00	69'100.00	4'400.00	Anpassung Penum Mesmer.
3506.3144.00	53'100.00	29'300.00	-23'800.00	Wegfall Umrüstung Beleuchtung und Taubenabwehr, dafür Unterhalt der Kastanien, Ersatz Geschirrspüler und Schlaghammer der Kirchenglocken sowie Verbesserung der Akustik auf der Empore.
3506.3159.00	4'300.00	500.00	-3'800.00	Reparatur des abgenützten Fusspedals an der Orgel.
3506.3300.40	29'200.00	57'900.00	28'700.00	Wegfall der Abschreibungen für alle Anlagen, welche vor 2011 erstellt bzw. angeschafft wurden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Reduktion der Steuererträge aufgrund der aktuellen Einfachen Staatssteuer sowie tieferer Zentralkassenbeitrag.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4000.00	526'900.00	553'000.00	-26'100.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 3'764'000 gerechnet. Diese ist rund Fr. 186'000 tiefer als im Vorjahr. Die Hochrechnung für das Jahr 2019 zeigt, dass die Budgetwerte nicht erreicht werden.
9100.4000.10	13'100.00	39'500.00	-26'400.00	Durchschnittswert der letzten drei Jahre.
9100.4001.00	71'600.00	68'800.00	2'800.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 511'000 gerechnet. Diese ist rund Fr. 20'000 höher als im Vorjahr.
9100.4001.10	1'600.00	4'900.00	-3'300.00	Durchschnittswert der letzten drei Jahre.
9100.4010.00	15'800.00	11'800.00	4'000.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 113'000 gerechnet. Diese ist rund Fr. 29'000 höher als im Vorjahr.
9100.4010.40	5'700.00	3'300.00	2'400.00	Durchschnittswert der letzten drei Jahre.
9100.4011.00	5'500.00	3'500.00	2'000.00	Es wurde mit einer Einfachen Staatssteuer von Fr. 39'000 gerechnet. Diese ist rund Fr. 14'000 höher als im Vorjahr.
9300.3636.10	143'800.00	152'200.00	8'400.00	Tieferer Beitrag an die Zentralkasse infolge tiefer erwartetem Steuerertrag.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	524'700	42'600	585'600	43'600
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	151'900	8'200	153'100	8'200
3501	Gottesdienst	44'250	300	46'350	300
3502	Diakonie und Seelsorge	87'200	1'000	123'400	1'000
3503	Bildung und Spiritualität	46'900	1'500	45'600	1'500
3504	Kultur	8'500	3'000	19'000	4'000
3506	Kirchliche Liegenschaften	185'950	28'600	198'150	28'600
9	FINANZEN UND STEUERN	171'300	657'700	179'900	703'100
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'400	630'300	1'200	675'400
9300	Finanz- und Lastenausgleich	143'800	0	152'200	0
9610	Zinsen	1'100	2'200	1'500	2'600
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	200	0	100
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0
9999	Abschluss	0	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag		696'000	700'300	765'500	746'700
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		4'300			18'800
Total		700'300	700'300	765'500	765'500

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	524'700	42'600	585'600	43'600
	Nettoergebnis		482'100	585'600	43'600
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	151'900	8'200	153'100	8'200
	Nettoergebnis		143'700	153'100	8'200
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'300	0	21'800	0
3010.00	Löhne	34'500	0	33'400	0
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300	0	3'200	0
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600	0	4'100	0
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500	0	400	0
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600	0	600	0
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	0	200	0
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600	0	2'600	0
3091.00	Personalwerbung	0	0	0	0
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'200	0	7'200	0
3100.00	Büromaterial	700	0	700	0
3102.00	Drucksachen, Publikationen	34'100	0	34'600	0
3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	0	0
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'900	0	17'700	0
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000	0	2'000	0
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600	0	300	0
3134.00	Sachversicherungsprämien	700	0	700	0
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000	0	1'000	0
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600	0	1'600	0
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800	0	1'800	0
3192.00	Abgeltung von Rechten	300	0	0	0
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	17'600	0	18'600	0
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	400	0	400	0
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	0	200	0
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	0	0	0
4250.00	Verkäufe	0	100	0	100
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	2'500	0	2'500
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	5'600	0	5'600
3501	Gottesdienst	44'250	300	46'350	300
	Nettoergebnis		43'950	46'350	300
3010.00	Löhne	25'000	0	28'600	0
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600	0	1'600	0

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	0	200	0
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300	0	300	0
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	0	100	0
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	0	1'200	0
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	200	0
3100.00	Büromaterial	200	0	200	0
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900	0	1'900	0
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000	0	1'000	0
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700	0	1'800	0
3105.00	Lebensmittel	2'000	0	2'000	0
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0	0	0	0
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400	0	2'600	0
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200	0	200	0
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100	0	100	0
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000	0	3'000	0
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	0	1'000	0
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	350	0	350	0
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen	0	300	0	300
3502	Diakonie und Seelsorge	87'200	1'000	123'400	1'000
	Nettoergebnis		86'200	123'400	1'000
3010.00	Löhne	51'500	0	78'500	0
3010.09	Erstattung von Löhnen	0	0	0	0
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300	0	4'900	0
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600	0	9'700	0
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500	0	700	0
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600	0	900	0
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	0	600	0
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	0	1'000	0
3091.00	Personalwerbung	0	0	500	0
3099.00	Übriger Personalaufwand	600	0	600	0
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	0	1'000	0
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600	0	600	0
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600	0	600	0
3105.00	Lebensmittel	1'400	0	1'400	0
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700	0	4'900	0

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200	0	200	0
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	500	0
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	3'500	0	4'600	0
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200	0	1'200	0
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'800	0	7'800	0
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000	0	1'000	0
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100	0	2'100	0
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'000	0	1'000
3503	Bildung und Spiritualität	46'900	1'500	45'600	1'500
	Nettoergebnis		45'400	45'600	1'500
3010.00	Löhne	19'300	0	18'700	0
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100	0	1'100	0
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	0	100	0
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200	0	200	0
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	0	0	0
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800	0	800	0
3091.00	Personalwerbung	500	0	0	0
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	200	0
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500	0	1'500	0
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	0	200	0
3104.00	Lehrmittel	3'900	0	3'900	0
3105.00	Lebensmittel	1'000	0	1'000	0
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0	0	0	0
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600	0	600	0
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	8'300	0	8'300	0
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900	0	900	0
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'200	0	5'200	0
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'800	0	2'800	0
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'500	0	1'500
3504	Kultur	8'500	3'000	19'000	4'000
	Nettoergebnis		5'500	19'000	4'000
3010.00	Löhne	2'000	0	2'000	0
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100	0	100	0
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	50	0
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	50	0

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000	0	1'000	0
3105.00	Lebensmittel	100	0	100	0
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400	0	14'800	0
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	100	0
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200	0	200	0
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600	0	600	0
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	3'000	0	4'000
3506	Kirchliche Liegenschaften	185'950	28'600	198'150	28'600
	Nettoergebnis		157'350	198'150	28'600
3010.00	Löhne	7'600	0	7'500	0
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500	0	500	0
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	0	0
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100	0	100	0
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	0	0
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	500	0
3099.00	Übriger Personalaufwand	100	0	100	0
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900	0	1'900	0
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	800	0	800	0
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0	0	6'000	0
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'100	0	16'100	0
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'700	0	69'100	0
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000	0	6'000	0
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'100	0	29'300	0
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	0	1'300	0
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'300	0	500	0
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	100	0
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'200	0	57'900	0
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100	0	100	0
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	350	0	350	0
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	600	0	600
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'400	0	1'400
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	1'200	0	1'200
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	0	20'400	0	20'400
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	5'000	0	5'000

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	175'600	657'700	179'900	721'900
	Nettoergebnis	482'100		179'900	721'900
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'400	630'300	1'200	675'400
	Nettoergebnis	628'900		1'200	675'400
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'400	0	1'200	0
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	526'900	0	553'000
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	13'100	0	39'500
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	400	0	600
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	5'600	0	3'800
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	-16'300	0	-17'400
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0	0	0	0
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	71'600	0	68'800
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	1'600	0	4'900
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	600	0	400
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	1'300	0	2'700
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-2'100	0	-1'800
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	500	0	2'300
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	15'800	0	11'800
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	200	0	500
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0	0	0	0
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	5'700	0	3'300
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	-400	0	-500
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0	0	0	0
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	5'500	0	3'500
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	100	0	100
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0	0	0	0
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	400	0	200
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	-200	0	-300

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	143'800	0	152'200	0
	Nettoergebnis		143'800	152'200	0
3636.10	Zentralkassenbeitrag	143'800	0	152'200	0
9610	Zinsen	1'100	2'200	1'500	2'600
	Nettoergebnis	1'100		1'500	2'600
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	0	0
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'000	0	1'400	0
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100	0	100	0
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	0	0	0
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	0	2'200	0	2'600
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	200	0	100
	Nettoergebnis	200		0	100
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	200	0	100
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000	0	25'000	0
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck	0	25'000	0	25'000
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0	0	0	0
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0
9999	Abschluss	4'300	0	0	18'800
	Nettoergebnis		4'300	0	18'800
9000.00	Ertragsüberschuss	4'300	0	0	0
9001.00	Aufwandüberschuss	0	0	0	18'800
	Total Aufwand	700'300		765'500	
	Total Ertrag		700'300		765'500

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Keine Investitionen geplant.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	0
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0	0	0	0
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0	0	0	0
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0	0	0	0
3501	Gottesdienst	0	0	0	0
3502	Diakonie und Seelsorge	0	0	0	0
3503	Bildung und Spiritualität	0	0	0	0
3504	Kultur	0	0	0	0
3506	Kirchliche Liegenschaften	0	0	0	0

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0
91	Steuern	0	0	0	0
910	Steuern	0	0	0	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	0	0	0	0
93	Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
930	Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0	0	0	0
961	Zinsen	0	0	0	0
9610	Zinsen	0	0	0	0
97	Rückverteilungen	0	0	0	0
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0
999	Abschluss	0	0	0	0
9999	Abschluss	0	0	0	0

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2020	Budget 2019
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	29'200	57'900
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	29'200	57'900
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	29'200	57'900
3506	Kirchliche Liegenschaften	29'200	57'900
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'200	57'900
Total		29'200	57'900
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'200	57'900
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0	0
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		29'200	57'900

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019		
Anzahl Einwohner	1'800	1'800		
Steuerfuss	14%	14%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'459	2'528		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	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	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	< 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*	-	-	< 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