

**Ev. Ref. Kirchgemeinde
8158 Regensburg**

reformierte
kirche regensburg 

Budget 2021

| | |
|--|-------------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 17. August 2020 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 4. September 2020 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 19. Oktober 2020 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | |
| Veröffentlichung | |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|-------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 Bericht des Kirchenvorstands | 4 |
| 2 Anträge und Beschlüsse | 5 |
| Budget | |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss | 9 |
| 4 Finanzierung | 10 |
| 5 Haushaltsgleichgewicht | 11 |
| 6 Erfolgsrechnung | 12 |
| 7 Investitionsrechnungen | keine |
| Budget - Details | |
| 8 Hauptaufgabenbereiche | 14 |
| 9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 15 |
| 10 Erfolgsrechnung | 16 |
| 11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | keine |
| 12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | keine |
| 13 Investitionsrechnung Finanzvermögen | keine |
| Anhang zum Budget | |
| 14 Finanzkennzahlen | 22 |
| 15 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 23 |

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Regensburg
 Unterburg 32
 8158 Regensburg

Finanzvorstand: Hannes Hinnen

Leiter/in Finanzen: Bettina Borsani
 Telefon 044 853 15 64
 E-Mail bettina.borsani@regensburg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Regensburg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 238'900.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 220'700.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -18'200.00 |
| 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. | 783'571.00 |
| Steuerfuss | | | 14% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Regensburg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8158 Regensburg, 4.9.20
Kirchenpflege



Kirchenpflegepräsident
Hannes Hinnen



Aktuar
Urs Weber-Stecher

Bericht des Kirchenvorstandes

Das Budget der Ev. Ref. Kirchgemeinde Regensburg 2021 weist einen Verlust von Fr. 18'200.00 aus.

Der COVID-19 Einschlag auf dem Steuerertrag wird mit 3% berücksichtigt.

Der Zinssatz für die interne Verzinsung wird auf 0.75% festgelegt.

Der Finanzausgleich ist mit Fr. 75'000 (Vorjahr Fr. 75'000) budgetiert. Der mutmassliche Zentralkassenbeitrag wird über das Eigenkapital zurückgestellt.

Eigenkapital Stand 1.1.2020 Fr. 55'903.00

Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2021 Fr. 29'200.00

Budgetierter Gewinn 2020 Fr. 8'300.00

Budgetierter Verlust 2021 Fr. 18'200.00

Mutmasslicher Bestand EK Ende 2021 Fr. 16'803.00

In den nächsten Jahren steht ein Investitionsbedarf von rund 70'000.- an. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

1. Generalrevision der Orgel Fr. 30'000.00

2. Sanierung Glockenstuhl Fr. 25'000.00

3. Sanierung Uhrwerk Fr. 15'000.00

Seitens der Kirchenpflege hat die Sanierung des Glockenstuhls erste Priorität. Die Sanierung der Orgel steht schon seit sieben Jahren an. Die Orgel müsste ersetzt werden, mangels entsprechender Finanzierung wird der Ersatz jedoch zurückgestellt. Die Sanierung des Uhrwerks hat 3. Priorität. Nach Rücksprache mit dem Leiter Ressourcen der Landeskirche darf die Ref. Kirche Regensburg die Sanierung des Glockenstuhls für das 2021 budgetieren. Die Aktivierungsgrenze wurde von der Landeskirche bei Fr. 50'000.00 festgelegt. Aus diesem Grund wird die Sanierung des Glockenstuhls über die laufende Rechnung gebucht.

Überdies müssen auf dem Dach der Kirche Sicherungen angebracht werden, diese sind gesetzlich vorgeschrieben und minimieren das Unfallrisiko der Handwerker.

Regensburg, 4.9.20
Für die Kirchenpflege



Kirchenpflegepräsident
Hannes Hinnen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Regensburg in der von der kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 4.9.20 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 238'900.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 220'700.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -18'200.00 |
| 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. | 783'571.00 | |
| Steuerfuss | | | 14% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Reformierten Kirchengutes 2021 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 Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Ref. Kirchgemeinde Regensburg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8158 Regensburg, 28.10.2020

Rechnungsprüfungskommission Ref. Kirchgemeinde Regensburg



Präsident
Peter Schürmann



Aktuar
Markus Schelker

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Regensburg am 9.12.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|--|---|------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 238'900.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 220'700.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -18'200.00 |
| 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. | 783'571.00 | |
| Steuerfuss | | | 14% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.

- 2 Der Steuerfuss des Reformierten Kirchengutes Regensburg für das Jahr 2021 wird auf 14 % (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8158 Regensburg, 9.12.2020

Namens der Reformierten Kirchgemeindeversammlung Regensburg

Präsident
Hannes Hinnen

Aktuar
Urs Weber-Stecher

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2021 | Budget 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| Steuerbedarf | | |
| Gesamtaufwand | 238'900.00 | 221'100.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | 111'000.00 | 116'300.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | -127'900.00 | -104'800.00 |

| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2021 | Budget 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 783'571.00 | 807'857.00 |
| Steuerfuss | 14% | 14% |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 86'500.00 | 89'200.00 |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 19'400.00 | 21'000.00 |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 3'500.00 | 2'500.00 |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 300.00 | 400.00 |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 109'700.00 | 113'100.00 |

| | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 109'700.00 | 113'100.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -18'200.00 | 8'300.00 |

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt Budget 2019 |
|--|---------------------------------------|
| + Ertragsüberschuss | |
| - Aufwandüberschuss | 18'200.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 7'500.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 200.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 200.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | -10'700.00 |
| | |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 0.00 |
| | |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -10'700.00 |
| | |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 0% |

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.

| Gestufferter Erfolgsausweis | | Rechnung 2017 | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Budget 2020 | Budget 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | TOTAL relevante Jahre |
|-----------------------------|---|-------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 101'343.70 | 109'583.35 | 104'562.65 | 103'100.00 | 95'700.00 | 95'700.00 | 95'700.00 | 705'689.70 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 56'572.55 | 69'420.32 | 87'087.15 | 69'100.00 | 88'900.00 | 88'900.00 | 88'900.00 | 548'880.02 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 26'916.85 | 30'096.85 | 29'494.40 | 9'300.00 | 7'500.00 | 7'500.00 | 7'500.00 | 118'308.10 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 4'294.90 | 3'534.25 | 2'804.25 | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 11'233.40 |
| 36 | Transferaufwand | 24'458.05 | 28'156.90 | 47'470.70 | 29'600.00 | 33'400.00 | 33'400.00 | 33'400.00 | 229'885.65 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 11'740.00 | 6'490.00 | 12'900.00 | 10'000.00 | 13'000.00 | 13'000.00 | 13'000.00 | 80'130.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>225'326.05</i> | <i>247'281.67</i> | <i>284'319.15</i> | <i>221'100.00</i> | <i>238'700.00</i> | <i>238'700.00</i> | <i>238'700.00</i> | <i>1'694'126.87</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 143'957.22 | 115'665.45 | 135'677.50 | 119'800.00 | 108'600.00 | 115'000.00 | 120'000.00 | 858'700.17 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 22'755.95 | 24'000.90 | 4'469.50 | 2'500.00 | 2'700.00 | 2'700.00 | 2'700.00 | 61'826.35 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 3'740.75 | 10'008.60 | 2'367.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16'116.85 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 11'370.55 | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 11'970.55 |
| 46 | Transferertrag | 90'000.00 | 90'000.00 | 90'090.90 | 75'000.00 | 75'000.00 | 75'000.00 | 75'000.00 | 570'090.90 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 11'740.00 | 6'490.00 | 12'900.00 | 10'000.00 | 13'000.00 | 13'000.00 | 13'000.00 | 80'130.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>272'193.92</i> | <i>246'164.95</i> | <i>256'875.95</i> | <i>207'300.00</i> | <i>199'500.00</i> | <i>205'900.00</i> | <i>210'900.00</i> | <i>1'598'834.82</i> |
| | <i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i> | <i>46'867.87</i> | <i>-1'116.72</i> | <i>-27'443.25</i> | <i>-13'800.00</i> | <i>-39'200.00</i> | <i>-32'800.00</i> | <i>-27'800.00</i> | <i>-95'292.05</i> |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 222.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 222.80 |
| 44 | Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 23'897.22 | 22'100.00 | 21'000.00 | 22'000.00 | 22'000.00 | 110'997.22 |
| | <i>Ergebnis aus Finanzierung</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> | <i>23'674.42</i> | <i>22'100.00</i> | <i>21'000.00</i> | <i>22'000.00</i> | <i>22'000.00</i> | <i>110'774.42</i> |
| | Operatives Ergebnis | 46'867.87 | -1'116.72 | -3'768.83 | 8'300.00 | -18'200.00 | -10'800.00 | -5'800.00 | 15'482.32 |
| 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 | 46'867.87 | -1'116.72 | -3'768.83 | 8'300.00 | -18'200.00 | -10'800.00 | -5'800.00 | 15'482.32 |
| | | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 1'800.00 | 1'800.00 | 436.80 | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 4'636.80 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 1'800.00 | 1'800.00 | 436.80 | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 4'636.80 |
| | Total Aufwand | 227'126.05 | 249'081.67 | 284'978.75 | 221'100.00 | 238'900.00 | 238'900.00 | 238'900.00 | 1'698'986.47 |
| | Total Ertrag | 273'993.92 | 247'964.95 | 281'209.92 | 229'400.00 | 220'700.00 | 228'100.00 | 233'100.00 | 1'714'468.84 |

Erfolgsrechnung

| Gestuffer Erfolgsausweis | | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung Vorjahr nach HRM 2 | |
|---------------------------------|---|--|------------------------|--|------------------|
| 30 | Personalaufwand | 95'700.00 | 103'100.00 | 104'562.65 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 88'900.00 | 69'100.00 | 87'087.15 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'500.00 | 9'300.00 | 29'494.40 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 200.00 | 0.00 | 2'804.25 | |
| 36 | Transferaufwand | 33'400.00 | 29'600.00 | 47'470.70 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 13'000.00 | 10'000.00 | 12'900.00 | |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>238'700.00</i> | <i>221'100.00</i> | <i>284'319.15</i> | |
| 40 | Fiskalertrag | 108'600.00 | 119'800.00 | 135'677.50 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 42 | Entgelte | 2'700.00 | 2'500.00 | 4'469.50 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 2'367.45 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 200.00 | 0.00 | 11'370.55 | |
| 46 | Transferertrag | 75'000.00 | 75'000.00 | 90'090.90 | |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 13'000.00 | 10'000.00 | 12'900.00 | |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>199'500.00</i> | <i>207'300.00</i> | <i>256'875.90</i> | |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -39'200.00 | -13'800.00 | | |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 222.80 | |
| 44 | Finanzertrag | 21'000.00 | 22'100.00 | 23'897.22 | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 21'000.00 | 22'100.00 | 23'674.42 | |
| | Operatives Ergebnis | -18'200.00 | 8'300.00 | -3'768.83 | |
| 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 | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -18'200.00 | 8'300.00 | -3'768.83 |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 200.00 | 1'800.00 | 436.80 | |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 200.00 | 1'800.00 | 436.80 | |
| | Total Aufwand | 238'900.00 | 222'900.00 | 284'978.75 | |
| | Total Ertrag | 220'700.00 | 231'200.00 | 281'209.92 | |

Budget - Details

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung Vorjahr HRM2 | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Kirchen | | | | | | | |
| 3500 | Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 52'300.00 | | 49'200.00 | | 62'645.59 | |
| 3501 | Gottesdienst | 44'500.00 | 1'200.00 | 53'000.00 | 1'200.00 | 44'875.48 | 1'369.50 |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | | | | | | |
| 3503 | Bildung und Spiritualität | 18'400.00 | | 21'000.00 | | 18'532.58 | |
| 3504 | Kultur | 9'700.00 | | 7'000.00 | | 30'491.05 | |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 71'200.00 | 22'500.00 | 51'300.00 | 23'900.00 | 69'119.70 | 26'631.00 |
| Soziale Sicherheit | | | | | | | |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | | | | | | |
| Finanzen und Steuern | | | | | | | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | | 108'600.00 | 4'000.00 | 119'800.00 | -286.65 | 135'677.50 |
| 9109 | Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | | | | | | |
| 9300 | Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | 29'200.00 | 75'000.00 | 25'600.00 | 75'000.00 | 31'866.60 | 90'000.00 |
| 9610 | Zinsen | 200.00 | | | -500.00 | 659.60 | 366.22 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | | | |
| 9639 | Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | | | | | | |
| 9690 | Finanzvermögen, Übriges | | | | | | |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | | | | | 90.90 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 13'000.00 | 13'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 12'900.00 | 12'900.00 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 400.00 | 400.00 | | | 14'174.80 | 14'174.80 |
| 9990 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | | |
| Total Aufwand / Ertrag | | 238'900.00 | 220'700.00 | 221'100.00 | 229'400.00 | 284'978.75 | 281'209.92 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | | -18'200.00 | | 8'300.00 | | -3'768.83 |
| Total | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KP-Beschluss vom 4.9.20 zu 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (Legate, Spendgut),
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,

Erläuterungen zu den einzelnen Punkten

Die Erläuterungen zum Budget werden im Bericht des Kirchenvorstandes dargelegt.

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|------------------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | KIRCHEN | 196'100 | 23'700 | 181'500 | 25'100 | 225'664.40 | 28'000.50 |
| | Nettoergebnis | | 172'400 | | 156'400 | | 197'663.90 |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 196'100 | 23'700 | 181'500 | 25'100 | 225'664.40 | 28'000.50 |
| | Nettoergebnis | | 172'400 | | 156'400 | | 197'663.90 |
| 3500 | Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 52'300 | | 49'200 | | 62'645.59 | |
| | Nettoergebnis | | 52'300 | | 49'200 | | 62'645.59 |
| 3000.01 | Entschädigungen Kirchenpflege | 10'000 | | 10'000 | | 9'500.00 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege | 9'000 | | 9'000 | | 15'200.00 | |
| 3000.03 | Entschädigung RPK | 2'000 | | 2'000 | | 1'800.00 | |
| 3000.05 | Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen | 2'000 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'500 | | 1'500 | | 1'502.72 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 100 | | | | 64.31 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 100 | | | | 28.96 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'000 | | 4'500 | | 2'662.50 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | | 500 | | 348.95 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 300 | | 500 | | 150.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 3'500 | | 2'000 | | 4'239.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500 | | 1'500 | | 1'523.80 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 300 | | 100 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000 | | 500 | | 2'411.30 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000 | | 10'100 | | 11'777.40 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 3'000 | | 3'100 | | 3'280.40 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000 | | 900 | | 922.70 | |
| 3612.01 | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen | 4'000 | | | | 4'212.85 | |
| 3612.02 | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen | | | | | 20.70 | |
| 3501 | Gottesdienst | 44'500 | 1'200 | 53'000 | 1'200 | 44'875.48 | 1'369.50 |
| | Nettoergebnis | | 43'300 | | 51'800 | | 43'505.98 |
| 3010.00 | Löhne | 24'000 | | 24'000 | | 25'770.60 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | -2'855.45 | |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | 4'000 | | 4'000 | | 3'960.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'300 | | 1'600 | | 1'250.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'900 | | 1'800 | | 1'842.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 300 | | 300 | | 298.93 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500 | | 500 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 100 | | 2'711.05 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 300 | | 300 | | 300.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Ausschreibung GD | 4'000 | | 3'800 | | 4'030.00 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200 | | 200 | | | |
| 3130.00 | DL Dritter, Orgel-Vertretungen, Musiker, Chöre | 5'000 | | 15'400 | | 7'567.35 | |
| 3130.01 | DL Dritter, Mitwirkende GD, Pfarrvertretung | 2'500 | | | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | 1'000 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'200 | | 1'200 | | 1'369.50 |
| 3503 | Bildung und Spiritualität | 18'400 | | 21'000 | | 18'532.58 | |
| | Nettoergebnis | | 18'400 | | 21'000 | | 18'532.58 |
| 3010.00 | Löhne | 12'000 | | 12'300 | | 11'752.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 900 | | 1'100 | | 863.77 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'200 | | 1'300 | | 1'191.49 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 100 | | 100 | | 116.22 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 200 | | 200 | | | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 400 | | 400 | | 68.65 | |
| 3104.00 | Lehnmittel | 500 | | 1'000 | | 512.65 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 600 | | 600 | | 1'082.30 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Reisen und Lager | 2'500 | | 4'000 | | 2'945.10 | |
| 3504 | Kultur | 9'700 | | 7'000 | | 30'491.05 | |
| | Nettoergebnis | | 9'700 | | 7'000 | | 30'491.05 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'900 | | | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 300 | | | | 149.56 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | | | | | 13.04 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 2'000 | | 2'000 | | 1'840.15 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 2'000 | | 2'500 | | 2'907.65 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter, Mitwirkende Kulturanlässe | 2'500 | | 2'500 | | 5'310.00 | |
| 3132.00 | Reformationsanlass | | | | | 20'270.65 | |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 71'200 | 22'500 | 51'300 | 23'900 | 69'119.70 | 26'631.00 |
| | Nettoergebnis | | 48'700 | | 27'400 | | 42'488.70 |
| 3010.00 | Löhne | 15'000 | | 23'000 | | 21'635.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'200 | | 1'700 | | 1'498.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 200 | | 300 | | 256.45 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 300 | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirche | 500 | | 400 | | 393.85 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Pfarrhaus | 500 | | 200 | | 187.50 | |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte Kirche | 200 | | 1'000 | | | |
| 3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte, Pfarrhaus | 1'000 | | 1'000 | | 3'296.60 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kirche | 1'000 | | 1'000 | | 564.25 | |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|------------------------------|--|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Pfarrhaus | 6'500 | | 6'000 | | 5'870.10 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien Kirche | 600 | | 1'500 | | 1'411.10 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien Pfarrhaus | 1'500 | | 600 | | 559.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kirche | 2'000 | | 2'000 | | 1'723.25 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten Gebäude Pfarrhaus | 1'000 | | 1'000 | | 728.70 | |
| 3144.02 | Sanierung Glockenstuhl | 25'000 | | | | | |
| 3144.03 | Dachsicherung Kirche | 5'000 | | | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'500 | | 1'500 | | 1'500.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500 | | 500 | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 7'500 | | 9'300 | | 29'494.40 | |
| 4260.01 | Rückerstattung Dritter Pfarrhaus | | 1'500 | | 1'300 | | 3'100.00 |
| 4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 20'400 | | 20'400 | | 20'400.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 600 | | 2'200 | | 3'131.00 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 42'800 | 215'200 | 47'900 | 204'300 | 59'314.35 | 256'978.25 |
| | Nettoergebnis | 172'400 | | 156'400 | | 197'663.90 | |
| 91 | Steuern | | 108'600 | 4'000 | 119'800 | -286.65 | 135'677.50 |
| | Nettoergebnis | 108'600 | | 115'800 | | 135'964.15 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | | 108'600 | 4'000 | 119'800 | -286.65 | 135'677.50 |
| | Nettoergebnis | 108'600 | | 115'800 | | 135'964.15 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | -286.65 | |
| 3612.01 | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen | | | 4'000 | | | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr | | 86'500 | | 89'200 | | 92'508.40 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 700 | | 3'600 | | 17'772.55 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | | 400 | | | | 751.31 |
| 4000.40 | Aktive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen | | 700 | | | | 324.35 |
| 4000.50 | Passive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen | | -2'800 | | | | -2'636.05 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen | | -100 | | | | |
| 4001.00 | Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr | | 19'400 | | 21'000 | | 21'107.10 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | | | 2'500 | | 1'668.20 |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | | | | | | -14.91 |
| 4001.40 | Aktive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen | | | | 800 | | 71.05 |
| 4001.50 | Passive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen | | | | -200 | | -84.75 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 3'500 | | 2'500 | | 3'733.35 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | -648.95 |
| 4010.40 | Aktive STAUSS Gewinnsteuern juristische Personen | | | | | | 681.10 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 300 | | 400 | | 380.65 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 54.60 |
| 4011.40 | Aktive STAUSS Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | 9.50 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 29'200 | 75'000 | 25'600 | 75'000 | 31'866.60 | 90'000.00 |
| | Nettoergebnis | 45'800 | | 49'400 | | 58'133.40 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 29'200 | 75'000 | 25'600 | 75'000 | 31'866.60 | 90'000.00 |
| | Nettoergebnis | 45'800 | | 49'400 | | 58'133.40 | |
| 3636.10 | Zentralkassenbeitrag | 29'200 | | 25'600 | | 31'866.60 | |
| 4621.50 | Steuerkraftausgleichsbeiträge | | 75'000 | | 75'000 | | 90'000.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 200 | | | -500 | 659.60 | 366.22 |
| | Nettoergebnis | | 200 | | 500 | | 293.38 |
| 9610 | Zinsen | 200 | | | -500 | 659.60 | 366.22 |
| | Nettoergebnis | | 200 | | 500 | | 293.38 |
| 3409.00 | Übrige Passivzinsen | | | | | 45.60 | |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen | | | | | 177.20 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen | 200 | | | | 436.80 | |
| 4401.10 | Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen | | | | | | 366.22 |
| 4402.00 | Zinsen Finanzanlagen | | | | -500 | | |
| 97 | Rückverteilungen | | | | | | 90.90 |
| | Nettoergebnis | | | | | 90.90 | |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | | | | | 90.90 |
| | Nettoergebnis | | | | | 90.90 | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | | | | | 90.90 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 13'400 | 31'600 | 18'300 | 10'000 | 27'074.80 | 30'843.63 |
| | Nettoergebnis | 18'200 | | | 8'300 | 3'768.83 | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 13'000 | 13'000 | 10'000 | 10'000 | 12'900.00 | 12'900.00 |
| 3706.00 | Weiterleitung angeordnete Kollekten | 3'000 | | 3'000 | | 2'690.00 | |
| 3706.01 | Weiterleitung übrige Kollekten | 10'000 | | 7'000 | | 10'210.00 | |
| 4707.00 | Eingang angeordnete Kollekten | | 13'000 | | 10'000 | | 12'900.00 |
| 9951 | Zweckgebundene Zuwendungen | 400 | 400 | | | 14'174.80 | 14'174.80 |
| 3502.00 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK | 200 | | | | 2'804.25 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200 | | | | 11'370.55 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | | | | 2'367.45 |
| 4502.00 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | | 200 | | | | 11'370.55 |

Einzelkonten nach Funktionen

| | | Aufwand | Budget 2021 Ertrag | Aufwand | Budget 2020 Ertrag | Aufwand | Rechnung 2019 Ertrag |
|-------------|--------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen | | 200 | | | | 436.80 |
| 9999 | Abschluss | | 18'200 | 8'300 | | | 3'768.83 |
| | Nettoergebnis | 18'200 | | | 8'300 | 3'768.83 | |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | | | 8'300 | | | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | 18'200 | | | | 3'768.83 |
| | Total Aufwand | 238'900 | | 229'400 | | 284'978.75 | |
| | Total Ertrag | | 238'900 | | 229'400 | | 284'978.75 |
| | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2021 | Budget 2020 | Vorjahr nach HRM2 | | |
|--|----------------|----------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner reformiert | 215 | 220 | 213 | | |
| Steuerfuss | 14% | 14% | 14% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 505 | 530 | 637 | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | | | | | |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | 0% | 0% | 0% | > 100 % | ideal |
| Hinweis: Es sind keine Investitionen geplant | | | | 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| | | | | 50 - 80 % | problematisch |
| | | | | < 50 % | ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil | | | | | |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | 0.02% | 0.02% | 0% | 0 - 4 % | gut |
| | | | | 4 - 9 % | genügend |
| | | | | > 9 % | schlecht |
| Nettoverschuldungsquotient | | | | | |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | -14% | < 100 % | gut |
| Hinweis: Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar | | | | 100 - 150 % | genügend |
| | | | | > 150 % | schlecht |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner | | | | | |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. | | | -90 | < 0 Fr. | Nettovermögen |
| Hinweis: Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar | | | | 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 |

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2021 | Budget 2020 | Vorjahr nach HRM2 |
|--|-------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | Hochbauten | | 0.00 | 0.00 | 19'875.00 |
| | Heizung | | 3'506.50 | 3'506.50 | 3'506.50 |
| | Sanierung Kirchen-Uhr | | 844.75 | 844.75 | 844.80 |
| | Projektierung neue Orgel | | 0.00 | 0.00 | 321.60 |
| | Ersatz Läutmaschine | | 0.00 | 1'771.20 | 1'771.20 |
| | Div. Renovationen | | 3'175.30 | 3'175.30 | 3'175.30 |
| Total | | | 7'526.55 | 9'297.75 | 29'494.40 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33xx | 7'500.00 | 9'300.00 | 29'494.40 |
| | Wertberichtigungen Darlehen | 364x | 0.00 | 0.00 | |
| | Wertberichtigungen Beteiligungen | 365x | 0.00 | 0.00 | |
| | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366x | 0.00 | 0.00 | |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | | 7'500.00 | 9'300.00 | 29'494.40 |