

reformierte
kirche eulachtal
elgg elsau schlatt

Evangelisch-reformierte
Kirchgemeinde Eulachtal
8353 Elgg

Budget 2020

Ablieferung an Steuerungsgruppe Zusammenschlussprozess	13.09.2019
Abnahmebeschluss Steuerungsgruppe Zusammenschlussprozess	18.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung Elgg	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung Elsau	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung Schlatt	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	6
Budget	11
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
Budget - Details	18
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9 Erfolgsrechnung	22
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	29
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	31
Anhang zum Budget	32
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	34

Kontakt

Eva.-ref. Kirchgemeinde Eulachtal	Finanzvorstand: Martin Gisler
Lindenplatz 4	Finanzsekretär Florian Vonwiller
8353 Elgg	Telefon 052 368 55 63
	E-Mail florian.vonwiller@elgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Steuerungsgruppe Zusammenschlussprozess Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Eulachtal

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Das Staatssekretariat für Wirtschaft (Seco) und die Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) erwarten für 2020 ein Anziehen der Wirtschaftsleistung. Ob diese Prognosen realistisch sind, hängt vor allem von den Entwicklungen in den kommenden Monaten ab. Erhebliche Risiken gehen von einer möglichen Eskalation im Handelsstreit zwischen den USA und China aus. Zu Verwerfungen in ganz Europa führen könnte zudem ein Austritt Grossbritanniens aus der EU ohne Austrittsvertrag («No-Deal-Brexit»). In der Schweiz kommt hausgemachte Unsicherheit hinzu, da eine baldige Unterzeichnung des Rahmenabkommens mit der EU immer unwahrscheinlicher wird und damit eine schleichende Erosion des Verhältnisses zum wichtigsten Wirtschaftspartner droht. Je mehr solche Entwicklungen eintreten, desto eher droht eine «konjunkturelle Grippe». Vor diesem unsicheren Hintergrund muss zwar für das kommende Jahr nicht mit einem Einbruch der Steuereinnahmen gerechnet werden. Allerdings werden sie auch nicht ansteigen. Für das Budget 2020 wurde deshalb gegenüber 2019 mit stagnierenden Steuereinnahmen gerechnet. Noch nicht abgeschätzt werden können die Auswirkungen der Steuergesetzänderung vom 01.09.2019 (STAF 17) auf die Steuereinnahmen der juristischen Personen ab 2021. Tendenziell ist mit einem Rückgang dieser Steuereinnahmen zu rechnen.

Stand Aufgabenerfüllung

Auf Antrag der Kirchenpflegen der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinden Elgg, Elsau und Schlatt stimmten die Stimmberechtigten der drei Kirchgemeinden an der Urnenabstimmung vom 25. November 2018 der Fusion der drei Kirchgemeinden zur Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal deutlich zu. Das Budget 2020 ist damit das erste Budget der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal. Das Jahr 2020 steht demnach ganz im Zeichen des Neubeginns der Kirchgemeinde. Die neue Kirchenpflege wird inskünftig nur noch strategisch arbeiten. Dies führt dazu, dass die bisher von den Behördenmitgliedern ausgeführten operativen Tätigkeiten an die Verwaltung abgegeben werden. Die Verwaltung bzw. das Sekretariat wird dafür personell ausgebaut und professionalisiert (Beizug eines Fusionsbegleiters). Aufgrund der ab 1. Januar 2020 geltenden Pfarrstellen-Zuteilung (Reduktion von 340 % auf 280 %) wird die Sozialdiakonie schrittweise von 50 % auf 150 % ausgebaut.

Erhebliche Abweichungen gegen über dem Vorjahr

Personalaufwand:

- Ausbau der Verwaltung bzw. Sekretariates von 120 Stellenprozent auf 160 Stellenprozent, Mehrkosten CHF 45'000
- Schrittweiser Ausbau der Sozialdiakonie von 50 Stellenprozent auf 150 Stellenprozent ab 1. Juli 2020, Mehrkosten 77'000.

Sach- und Betriebsaufwand:

- Diverse Anschaffungen (IT, Büromöbel), Mehrkosten CHF 15'000
- Externe Berater als Fusionsbegleitung, Mehrkosten CHF 45'000
- Spesenentschädigungen an Kirchenpflege und RPK CHF 22'500
- Fusionsfest; Mehrkosten CHF 10'000

Abschreibungen:

- Das Verwaltungsvermögen konnte in den letzten Jahren mehrheitlich abgeschrieben werden, Minderkosten CHF 301'500

Transferertrag:

- Geringerer Finanzausgleichsbeitrag notwendig; Minderertrag CHF 85'000

Steuerfuss

Um den Finanzhaushalt ausgeglichen zu führen, müsste beim geschätzten durchschnittlichen Steuertrag zu 100 Prozent ein Steuerfuss von 17.08 Prozent festgelegt werden. Damit würde der Steuerfuss 5.88 Prozent über dem gewogenen kantonalen Mittel von derzeit 11.20 Prozent liegen. Kirchgemeinden, deren Steuerfuss 3 Prozent oder mehr über dem gewogenen kantonalen Mittel festsetzen müssen, können bei der Landeskirche einen Finanzausgleichsbeitrag beantragen. Damit die Kirchgemeinde die Voraussetzungen für einen Finanzausgleichsbeitrag erfüllt, muss der Steuerfuss auf 14 Prozent festgelegt werden.

Antrag der Steuerungsgruppe Zusammenschluss

- 1 Die Steuerungsgruppe Zusammenschluss hat das Budget 2020 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'595'650
	Gesamtertrag	Fr.	2'225'650
	Aufwandüberschuss	Fr.	370'000
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.	10'346'430
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Steuerungsgruppe Zusammenschluss beantragt der Kirchengemeindeversammlung, das Budget 2020 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal in der von der Steuerungsgruppe Zusammenschluss beschlossenen Fassung vom 18.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'595'650
	Gesamtertrag	Fr.	2'225'650
	Aufwandüberschuss	Fr.	370'000
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.	10'346'430	
Steuerfuss		14%	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal 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 die Kirchengemeindeversammlung, das Budget 2020 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe Zusammenschluss zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Beschluss der Kirchengemeindeversammlung Elgg

- 1 Die Kirchengemeindeversammlung hat das Budget 2020 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal am 00.01.1900 entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe Zusammenschluss genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'595'650
	Gesamtertrag	Fr.	2'225'650
	Aufwandüberschuss	Fr.	370'000
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.	10'346'430
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

Beschluss der Kirchengemeindeversammlung Elsau

- 1 Die Kirchengemeindeversammlung hat das Budget 2020 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal am 00.01.1900 entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe Zusammenschluss genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'595'650
	Gesamtertrag	Fr.	2'225'650
	Aufwandüberschuss	Fr.	370'000
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.	10'346'430
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8352 Elsau 00.01.1900
Kirchenpflege Elsau

Präsidentin
Heidi Manz

Finanzvorsteher
Walter Lattmann

Beschluss der Kirchengemeindeversammlung Schlatt

- 1 Die Kirchengemeindeversammlung hat das Budget 2020 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Eulachtal am 00.01.1900 entsprechend dem Antrag der Steuerungsgruppe Zusammenschluss genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'595'650
	Gesamtertrag	Fr.	2'225'650
	Aufwandüberschuss	Fr.	370'000
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	-
Verwaltungsvermögen	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	-
Finanzvermögen	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'346'430
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8418 Schlatt 00.01.1900
Kirchenpflege Schlatt

Präsidentin
Verena Wüthrich

Finanzvorsteherin
Margherita Fassani

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'595'650	2'754'978
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		777'150	882'630
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'818'500	-1'872'348
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'346'430	10'310'000	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'176'000	1'192'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	189'000	167'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	75'000	74'800	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'500	9'600	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'448'500	1'443'400	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'448'500 1'443'400
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-370'000 -428'948

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0
- Aufwandüberschuss	-370'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	58'500
- Ertrag aus Aufwertungen	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0
Selbstfinanzierung	-311'500
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-311'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.v.

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.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	0.00	0.00	730'670	852'750	913'500.00	927'202.50	941'110.54	4'365'233.04	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	672'750	753'900	700'000.00	707'000.00	714'070.00	3'547'720.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	360'000	58'500	58'500.00	44'738.00	30'283.00	552'021.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	0.00	0.00	899'608	845'750	475'000.00	472'625.00	470'261.88	3'163'244.38	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	77'000	70'000	70'000.00	70'000.00	70'000.00	357'000.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'740'028</i>	<i>2'580'900</i>	<i>2'217'000.00</i>	<i>2'221'565.50</i>	<i>2'225'725.41</i>	<i>11'985'218.41</i>	
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	1'596'150	1'585'500	1'582'329.00	1'579'164.34	1'576'006.01	7'919'149.36	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	0.00	0.00	99'450	101'700	89'217.00	90'109.17	91'010.26	471'486.43	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	392'950	308'000	328'798.00	334'965.93	340'710.31	1'705'424.24	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	77'000	70'000	70'000.00	70'000.00	70'000.00	357'000.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'165'550</i>	<i>2'065'200</i>	<i>2'070'344.00</i>	<i>2'074'239.44</i>	<i>2'077'726.59</i>	<i>10'453'060.03</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>-574'478</i>	<i>-515'700</i>	<i>-146'656.00</i>	<i>-147'326.06</i>	<i>-147'998.83</i>	<i>-1'532'158.39</i>	
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	14'750	14'500	12'645.00	12'771.45	12'899.16	67'565.61	
44 Finanzertrag	0.00	0.00	160'280	160'200	159'301.00	160'097.51	160'897.99	800'776.50	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>145'530</i>	<i>145'700</i>	<i>146'656.00</i>	<i>147'326.06</i>	<i>147'998.83</i>	<i>733'210.88</i>	
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	-428'948	-370'000	0.00	0.00	0.00	-798'947.50	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	-428'948	-370'000	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	200	250	250.00	250.00	250.00	1'200.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	200	250	250.00	250.00	250.00	1'200.00	
Total Aufwand	0.00	0.00	2'754'978	2'595'650	2'229'895.00	2'234'586.95	2'238'874.58	12'053'984.03	
Total Ertrag	0.00	0.00	2'326'030	2'225'650	2'229'895.00	2'234'586.95	2'238'874.58	11'255'036.52	

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	852'750	730'670	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	753'900	672'750	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'500	360'000	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	845'750	899'608	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	70'000	77'000	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'580'900</i>	<i>2'740'028</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	1'585'500	1'596'150	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	101'700	99'450	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	308'000	392'950	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	70'000	77'000	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'065'200</i>	<i>2'165'550</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-515'700	-574'478	0.00
34	Finanzaufwand	14'500	14'750	0.00
44	Finanzertrag	160'200	160'280	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	145'700	145'530	0.00
	Operatives Ergebnis	-370'000	-428'948	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-370'000	-428'948	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	250	200	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	250	200	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
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
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung 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 Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	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
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

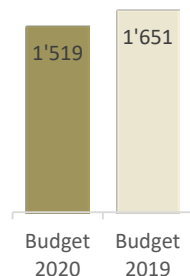
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KP-Beschluss Nr. 245 vom 16.12.2014 0.5%.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

35



Kirche

Kurz und bündig

TCHF 77 Ausbau Sozialdiakonie

TCHF 45 Stellenausbau Sekretariat

TCHF 23 Neue Spesenentschädigung (KP und RPK)

TCHF 23 Zusätzliche externe Unterstützung im Fusionsprozess

TCHF -16 Neuregelung Behördenentschädigung inkl. Sitzungsgelder

TCHF-48 Synergie-Effekt durch Fusion (z.B. Rechnungsführung, Beiträge an Vereine und Genossenschaften, Unterhalt Grundstücke)

TCHF -302 Tiefere Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften

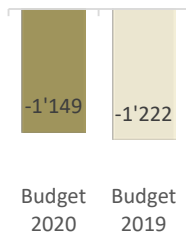
Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3500.3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	83'250	72'450	10'800	Neuregelung Behördenentschädigung
3500.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000	47'000	-27'000	Neuregelung Behördenentschädigung
3500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'500	100'000	38'500	Stellenausbau Sekretariat + 40%, Lohnanpassungen
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'250	13'075	2'175	Stellenausbau Sekretariat + 40%, Lohnanpassungen
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000	6'900	2'100	Stellenausbau Sekretariat + 40%, Lohnanpassungen
3500.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'750	1'200	550	Stellenausbau Sekretariat + 40%, Lohnanpassungen
3500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000	2'450	550	Stellenausbau Sekretariat + 40%, Lohnanpassungen
3500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'750	1'025	725	Stellenausbau Sekretariat + 40%, Lohnanpassungen
3500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000	8'500	-1'500	Synergie-Effekt der Fusion (Kappeler Tagung)
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand	12'500	11'000	1'500	Höhere Anzahl Freiwillige und Mitarbeiter
3500.3100.00	Büromaterial	6'000	7'500	-1'500	Synergie-Effekt der Fusion
3500.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'500	1'000	7'500	Ausstattung zusätzlicher Arbeitsplätze
3500.3113.00	Anschaffung Hardware	13'500	3'000	10'500	IT-Geräte für neue Pfarrer, Sozialdiakonin und KP
3500.3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge	13'000	0	13'000	Fusionfest
3500.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'000	32'000	23'000	Zusätzliche externe Unterstützung erwartet
3500.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500	3'800	4'700	Unterhalt Homepage Kirchenweb
3500.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	500	500	Erhöhung Reserve
3500.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'000	500	500	Erhöhung Reserve

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3500.3170.00	Reisekosten und Spesen	34'750	7'950	26'800	Neue Spesenentschädigung für KP und RPK
3500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	82'000	89'310	-7'310	Synergie-Effekt der Fusion bei der Rechnungsführung
3500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16'800	-13'800	-3'000	Integrationsbeitrag Landeskirche einmalig 13'500
3501.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'500	90'000	1'500	Stufenanstieg und Teuerungszulage
3501.3091.00	Personalwerbung	0	500	-500	Kein Bedarf
3501.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000	15'300	2'700	Reaktivierung Chilekafi, Apéro KG Elsau
3501.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000	3'000	1'000	Vier Pfarrpersonen à 1'000
3501.3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000	36'700	1'300	Musikbudget und Kirchentaxi für Schlatt angepasst
3501.3170.00	Reisekosten und Spesen	0	3'600	-3'600	Buchung unter 3500.317000
3502.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'500	52'950	68'550	Ausbau Sozialdiakonie 01.01.2020 + 25%, 01.07.2020 +75%
3502.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600	3'550	4'050	Ausbau Sozialdiakonie 01.01.2020 + 25%, 01.07.2020 +75%
3502.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800	3'600	2'200	Ausbau Sozialdiakonie 01.01.2020 + 25%, 01.07.2020 +75%
3502.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000	435	565	Ausbau Sozialdiakonie 01.01.2020 + 25%, 01.07.2020 +75%
3502.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450	645	805	Ausbau Sozialdiakonie 01.01.2020 + 25%, 01.07.2020 +75%
3502.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350	600	750	Ausbau Sozialdiakonie 01.01.2020 + 25%, 01.07.2020 +75%
3502.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	1'000	1'000	Buchungen unter 3500.310000
3502.3105.00	Lebensmittel	15'500	13'000	2'500	Mittagstisch in Elgg (neu)
3502.3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	32'000	58'500	-26'500	Synergie-Effekt der Fusion
3503.3099.00	Übriger Personalaufwand	0	1'000	-1'000	Buchungen unter 3500.309900
3503.3100.00	Büromaterial	0	1'000	-1'000	Buchungen unter 3500.310000
3503.3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	600	-600	Buchungen unter 3500.310200
3503.3104.00	Lehrmittel	20'000	14'800	5'200	Doppel geführte Klassen in Elsau
3503.3170.00	Reisekosten und Spesen	0	300	-300	Buchungen unter 3500.317000
3503.3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	27'500	21'500	6'000	Konfirmandenlager in Schlatt
3504.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000	14'100	7'900	Lohnanpassung Chorleiterin
3504.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400	905	495	Lohnanpassung Chorleiterin
3504.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300	45	255	Lohnanpassung Chorleiterin
3504.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350	200	150	Lohnanpassung Chorleiterin
3504.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450	200	250	Lohnanpassung Chorleiterin
3504.3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000	16'500	11'500	Verschiedene zusätzliche Chorprojekte
3506.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'500	163'500	3'000	Stufenanstieg und Teuerungszulage
3506.3099.00	Übriger Personalaufwand	0	300	-300	Buchungen unter 3500.309900
3506.3140.00	Unterhalt Grundstücke	8'000	19'000	-11'000	Synergie-Effekt der Fusion
3506.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'650	68'000	11'650	Vorsorglicher Liegenschaftsunterhalt
3506.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	18'000	50'300	-32'300	Wegfall Orgelreparatur Schlatt
3506.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'000	355'500	-301'500	Weniger abzuschreibendes Verwaltungsvermögen
3506.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'000	-6'000	1'000	Verrechnung effektive Heizkosten Pfarrhaus Elgg
3506.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-96'250	-66'240	-30'010	Aufteilung Konto 3506.44700 / 3506.447100
3506.4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-37'200	-67'200	30'000	Aufteilung Konto 3506.44700 / 3506.447100
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000	11'100	-2'100	Anpassung an effektive Ausgaben der letzten Jahre

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

TCHF -85 Geringerer Finanzausgleichsbedarf**TCHF -11** Tiefere Allgemeine Steuereinnahmen**TCHF -20** Tieferer Zentralkassenbeitrag

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'176'000	-1'192'000	16'000	Vorsichtige Budgetierung
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-107'500	-89'500	-18'000	Anpassung an effektive Einnahmen der letzten Jahre
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.	-13'500	-9'800	-3'700	Anpassung an effektive Einnahmen der letzten Jahre
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.	32'500	30'500	2'000	Anpassung an effektive Ausgaben der letzten Jahre
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-189'000	-167'000	-22'000	Anpassung an effektive Einnahmen der letzten Jahre
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-17'500	-39'000	21'500	Anpassung an effektive Einnahmen der letzten Jahre
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-75'000	-74'800	-200	Anpassung an effektive Einnahmen der letzten Jahre
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-7'500	-16'500	9'000	Anpassung an effektive Einnahmen der letzten Jahre
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-8'500	-9'600	1'100	Anpassung an effektive Einnahmen der letzten Jahre
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-300'000	-385'000	85'000	Geringerer Finanzausgleichsbedarf
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-300'000	-385'000	85'000	Geringerer Finanzausgleichsbedarf

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'781'650	262'650	1'911'430	260'390	0.00	0.00
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	663'450	16'900	554'160	13'900	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	182'900	6'800	180'230	6'800	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	270'700	61'000	216'280	61'000	0.00	0.00
3503 Bildung	156'500	7'500	146'760	7'500	0.00	0.00
3504 Kultur	63'500	12'000	42'450	11'750	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	444'600	158'450	771'550	159'440	0.00	0.00
Finanzen und Steuern	814'000	1'963'000	843'548	2'065'640	0.00	0.00
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'000	1'585'500	11'100	1'596'150	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	720'000	300'000	740'298	385'000	0.00	0.00
9610 Zinsen	14'750	6'750	14'950	6'840	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0	450	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'250	70'250	77'200	77'200	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'595'650	2'225'650	2'754'978	2'326'030	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		370'000		428'948		
Total	2'595'650	2'595'650	2'754'978	2'754'978	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		2'595'650	2'595'650	2'754'978	2'754'978		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'781'650	262'650	1'911'430	260'390		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'519'000</i>		<i>1'651'040</i>		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	663'450	16'900	554'160	13'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>646'550</i>		<i>540'260</i>		
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	83'250		72'450			
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000		47'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'500		100'000			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'700		1'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'250		13'075			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000		6'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'750		1'200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'450			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'750		1'025			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		8'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'500		11'000			
3100.00	Büromaterial	6'000		7'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	107'000		107'200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'500		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	13'500		3'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'250		1'150			
3130.01	Frankaturen	6'000		5'950			
3130.02	Telefon und Kommunikation	6'500		6'450			
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge	13'000					
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000		1'000			
3130.32	Bank- und Postgebühren	250		200			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'000		32'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500		3'800			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		2'900			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'200			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'000		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		5'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	34'750		7'950			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		3'250			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	82'000		89'310			
3631.00	Beiträge an Kantone	500		300			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000			
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'800		13'800		
3501	Gottesdienst	182'900	6'800	180'230	6'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>176'100</i>		<i>173'430</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'500		90'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'650			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300		5'225			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050		1'035			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750		720			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		700			
3091.00	Personalwerbung			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		15'300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		6'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		3'000			
3105.00	Lebensmittel	4'000		4'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		36'700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			3'600			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		3'700			
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	1'500		1'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800		1'800		
4250.00	Verkäufe		1'200		1'200		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800		3'800		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie	270'700	61'000	216'280	61'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>209'700</i>		<i>155'280</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'500		52'950			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		3'550			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800		3'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		435			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450		645			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350		600			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'000			
3100.00	Büromaterial			1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		300			
3105.00	Lebensmittel	15'500		13'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'200			
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	66'000		66'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000			
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	32'000		58'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		61'000		61'000		
3503	Religiöse Bildung	156'500	7'500	146'760	7'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>149'000</i>		<i>139'260</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000		80'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		4'850			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		5'175			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	750		285			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750		350			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'100			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
3100.00	Büromaterial			1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			600			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'200			
3104.00	Lehrmittel	20'000		14'800			
3105.00	Lebensmittel	5'500		5'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen			300			
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	27'500		21'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000			
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'400		7'400		
3504	Kultur	63'500	12'000	42'450	11'750		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'500</i>		<i>30'700</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'000		14'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		905			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		750			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		16'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		250			
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	6'500		6'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		4'250		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'500		7'500		
3506	Kirchliche Liegenschaften	444'600	158'450	771'550	159'440		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>286'150</i>		<i>612'110</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'500		163'500			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100		1'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500		10'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'600		7'225			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'750		1'350			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		1'975			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'100			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'000		7'000			
3120.00	Energie	11'500		11'500			
3120.01	Wasser	9'000		8'700			
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	3'000		3'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.05	Heizöl	31'000		31'000			
3120.06	Entsorgungsgebühren	1'500		1'200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000		15'900			
3140.00	Unterhalt Grundstücke	8'000		19'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'650		68'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	18'000		50'300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'000		355'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'500		4'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		6'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		96'250		66'240		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		37'200		67'200		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000		20'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	814'000	2'333'000	843'548	2'494'588		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'519'000</i>		<i>1'651'040</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'000	1'585'500	11'100	1'596'150		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'576'500</i>		<i>1'585'050</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000		11'100			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'176'000		1'192'000		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		107'500		89'500		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		5'500		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		13'500		9'800		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-32'500		-30'500		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		189'000		167'000		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		17'500		39'000		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'500		3'700		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'500		3'500		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'500		-6'500		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'500		2'750		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		75'000		74'800		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		18'500		21'900		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'500		16'500		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'500		-3'500		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'500		9'600		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'500		1'100		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500		750		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500		-750		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	720'000	300'000	740'298	385'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>420'000</i>		<i>355'298</i>		
3636.10	Zentralkassenbeitrag	720'000		740'298			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		300'000		385'000		
9610	Zinsen	14'750	6'750	14'950	6'840		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000</i>		<i>8'110</i>		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	350		250			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'150		7'700			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	7'000		6'800			
3940.00	IV von Finanzaufwand	250		200			
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'000		4'100		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		2'750		2'740		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		450		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>500</i>		<i>450</i>		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		450		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	70'250	70'250	77'200	77'200		
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	250		200			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000		77'000			
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		70'000		77'000		
4940.00	IV von Finanzaufwand		250		200		
9999	Abschluss		370'000		428'948		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>370'000</i>		<i>428'948</i>		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		370'000		428'948		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

0	0
Budget 2020	Budget 2019

Kirche

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

9

0	0
Budget 2020	Budget 2019

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Es sind keine Investitionen in das Verwaltungsvermögen geplant.						

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
3506	Gemeindeaufbau und Leitung	3300.40	54'000	355'500	0.00
3506	Gemeindeaufbau und Leitung	3300.60	4'500	4'500	0.00
Total			58'500	360'000	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	58'500	360'000	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			58'500	360'000	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Mitglieder	4'625	4'675	0		
Steuerfuss	14%	14%	0%		
Selbstfinanzierungsgrad	n.v.	n.v.	n.v.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.03%	0.05%	n.v.	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

* Kennzahlen mit den Budgetwerten nicht berechenbar