



Budget 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	31. August 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	15. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	14. Dezember 2020
Veröffentlichung	14. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 bis 9
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung, Gestufter Erfolgsausweis	14
7 Investitionsrechnungen	15 bis 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Hauptaufgabenbereich	18 bis 20
9 Erfolgsrechnung	21 bis 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 bis 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37
15 Kredite	38

Kontakt

Kirchgemeinde
Adresse
PLZ Ort

Präsidentin Kirchenpflege, Ressort Finanzen

reformierte kirche männedorf
Alte Landstrasse 254
8708 Männedorf

Beate Christina Hagen

Rechnungsstelle
Mandat
Telefon
E-Mail

Hüsser Gmür + Partner AG, Treuhand- und Revisionsgesellschaft, Baden-Dättwil
Margrith Wey, Mandatsleiterin
056 483 05 50 / +41 79 833 28 68
margrith.vey@huessergmuer.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege Männedorf zum Budget 2021 umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. Im Budget 2021 der reformierten Kirchgemeinde Männedorf sind die vom BAK Economics (Schweizer Wirtschaftsforschungsinstitut) prognostizierten COVID-19 Auswirkungen auf die Finanzlage eingeflossen. Ebenso werden weitere sozioökonomischen demographische Tendenzen berücksichtigt. Die Studien des BAK prognostizieren einen Ausfall von -5.8 % auf den Steuerertrag im Jahr 2020. Diese Verwerfungen sollten im Jahr 2021 nur knapp aufgeholt werden können. Das Budget 2021 sieht somit eine deutliche Abnahme zum Budget 2020 vor und lehnt sich an die Zahlen des Rechnungsjahres 2019 an. Der budgetierte Steuerertrag im Jahr 2020 wird aufgrund der aktuellen Situation, aber auch aufgrund der tieferen Werte im Rechnungsjahr 2019, nicht erreicht werden können.
Die sinkende Leistungsfähigkeit schlägt sich auch in den Kennzahlen der reformierte Kirchgemeinde Männedorf nieder. Als Grundlage für die Kennzahlenberechnung dient die derzeit bekannte Anzahl von 3678 Kirchenmitgliedern. In der Entwicklung der Folgejahre wird eine Mitgliederabnahme von 1.6 % zugrunde gelegt. Das Nettovermögen der reformierten Kirchgemeinde Männedorf kann die fehlende Leistungsfähigkeit derzeit auffangen. Da sich keine Entspannung abzeichnet, besteht für die nächsten Jahre Handlungsbedarf.
Es liegen zwei Versionen des Finanz- und Aufgabenplans vor. In Version 1 sind die Folgekosten der Innen- und Aussensanierung der Kirche enthalten, in Versions 2 sind keine Investitionsausgaben vorgesehen.
- b. Für die nächsten Jahre zeichnet sich eine Innen- und Aussensanierung der Kirche mit geschätzten Kosten von rund 1.1 Mio. Franken ab. Ob bzw in welchen Jahren diese umgesetzt wird, wurde aufgrund der nicht abschätzbaren finanziellen Entwicklung noch nicht festgelegt.
- c. Gegenüber dem Budget des Vorjahres weicht insbesondere der Steuerertrag gravierend negativ ab. Die Begründungen sind in Ziffer a erwähnt. Die effektiven Auswirkungen von COVID-19 können erst in ein bis zwei Jahren vollumfänglich beurteilt werden.
- d. Obwohl die Ausgangslage nicht konkret abschätzbar ist, beantragt die Kirchenpflege Männedorf der Kirchgemeindeversammlung einen unveränderten Steuerfuss von 12 %.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Männedorf am 15.09.2020 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'196'740.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'047'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-149'140.00
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.	16'300'000.00
Steuerfuss			12%

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

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8708 Männedorf, 15.09.2020
Kirchenpflegepräsidentin

Kirchgemeindeschreiber

Beate Christina Hagen

Andreas Müller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege Männedorf hat das vorliegende Budget 2021 an der Sitzung 15.09.2020 verabschiedet. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'196'740.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'047'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-149'140.00
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.	16'300'000.00
Steuerfuss			12%

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Männedorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Kirchgemeinde Männedorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8708 Männedorf, 28.10.2020
Rechnungsprüfungskommission:

Silvio Piffaretti, Präsident

Daniel Stettler, Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Männedorf am 14.12.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'196'740.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'047'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-149'140.00
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.	16'300'000.00
Steuerfuss			12%

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

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Männedorf für das Jahr 2021 wird auf 12 % (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8708 Männedorf,
Kirchenpflegepräsidentin

Kirchgemeindeschreiber

Beate Christina Hagen

Andreas Müller

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung Männedorf hat das Budget 2021, mit einem Steuerfuss von 12 % am 14.12.2020 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-149'140
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	16'300'000
Steuerfuss			12%

- 2 Die Kirchgemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

...	Fr.	-
...	Fr.	-

- 3 Die Kirchgemeindeversammlung genehmigt das Budget 2021 der Kirchgemeinde Männedorf am 14.12.2020 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

	Gesamtaufwand	Fr.	-
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
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.	-
Steuerfuss			0%

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

4 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Männedorf für das Jahr 2021 wird auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8708 Männedorf,
Namens der Kirchgemeindeversammlung Männedorf
Kirchenpflegepräsident/in

Kirchgemeindegemeinschafter

Beate Christina Hagen

Andreas Müller

Budget 2021

Auswertungen und Zusammenzüge

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'196'740	2'490'100
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		91'500	196'200
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'105'240	-2'293'900
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	16'300'000	19'600'000	
Steuerfuss	12%	12%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'434'700	1'550'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	341'700	330'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	143'600	430'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	36'100	42'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'956'100	2'352'000	
Jahr 2020: nicht berücksichtigt sind COVID-19 Auswirkungen			
Jahr 2021: deutliche Abnahme der Aktiensteuern			
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'956'100	2'352'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-149'140	58'100

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	149'140.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	158'530.00
- 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	9'390.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	9'390.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	keine Investitionen

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.

> 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 < 50 % ungenügend
 < 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. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2018*	Rechnung 2019*	Budget 2020*	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	860'150.18	785'578.68	877'600	873'780	877'280	881'670	886'080	6'042'139
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	457'670.42	490'528.60	636'950	504'930	506'950	509'480	512'030	3'618'539
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	160'857.60	152'245.00	168'250	158'530	158'530	158'530	158'530	1'115'473
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	824'659.15	819'811.50	802'300	654'500	651'601	651'006	650'411	5'054'289
37 Durchlaufende Beiträge	9'353.28	48'990.07	0	0	0	0	0	58'343
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'312'690.63</i>	<i>2'297'153.85</i>	<i>2'485'100</i>	<i>2'191'740</i>	<i>2'194'361</i>	<i>2'200'686</i>	<i>2'207'051</i>	<i>15'888'782</i>
40 Fiskalertrag	2'420'116.86	1'952'137.58	2'442'000	1'958'100	1'982'079	1'979'846	1'977'617	14'711'896
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
42 Entgelte	7'327.40	7'624.00	6'500	11'500	5'670	5'760	5'850	50'231
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	0.00	777.05	0	0	0	0	0	777
47 Durchlaufende Beiträge	9'353.28	48'990.07	0	0	0	0	0	58'343
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'436'797.54</i>	<i>2'009'528.70</i>	<i>2'448'500</i>	<i>1'969'600</i>	<i>1'987'749</i>	<i>1'985'606</i>	<i>1'983'467</i>	<i>14'821'248</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	124'106.91	-287'625.15	-36'600	-222'140	-206'612	-215'080	-223'584	-1'067'534
34 Finanzaufwand	6'345.57	6'746.69	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	38'092
44 Finanzertrag	96'642.51	101'574.09	99'700	78'000	87'500	87'500	87'500	638'417
Ergebnis aus Finanzierung	90'296.94	94'827.40	94'700	73'000	82'500	82'500	82'500	600'324
Operatives Ergebnis	214'403.85	-192'797.75	58'100	-149'140	-124'112	-132'580	-141'084	-467'210
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	214'403.85	-192'797.75	58'100	-149'140	-124'112	-132'580	-141'084	-467'210
	Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
Total Aufwand	2'319'036.20	2'303'900.54	2'490'100.00	2'196'740.00	2'199'361.00	2'205'686.00	2'212'051.00	15'926'874.74
Total Ertrag	2'533'440.05	2'111'102.79	2'548'200.00	2'047'600.00	2'075'248.89	2'073'106.42	2'070'966.72	15'459'664.87

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
30 Personalaufwand	873'780.00	877'600.00	785'578.68
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	504'930.00	636'950.00	490'528.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158'530.00	168'250.00	152'245.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	654'500.00	802'300.00	819'811.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	48'990.07
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'191'740.00</i>	<i>2'485'100.00</i>	<i>2'297'153.85</i>
40 Fiskalertrag	1'958'100.00	2'442'000.00	1'952'137.58
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'500.00	6'500.00	7'624.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	777.05
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	48'990.07
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'969'600.00</i>	<i>2'448'500.00</i>	<i>2'009'528.70</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-222'140.00	-36'600.00	-287'625.15
34 Finanzaufwand	5'000.00	5'000.00	6'746.69
44 Finanzertrag	78'000.00	99'700.00	101'574.09
Ergebnis aus Finanzierung	73'000.00	94'700.00	94'827.40
Operatives Ergebnis	-149'140.00	58'100.00	-192'797.75
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 (-)	-149'140.00	58'100.00
		-192'797.75	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	2'196'740.00	2'490'100.00	2'303'900.54
Total Ertrag	2'047'600.00	2'548'200.00	2'111'102.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Jahr 2021 Keine Investitionsprojekte geplant

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Jahr 2021 Keine Investitionsprojekte geplant

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	608'630.00	5'500.00	609'900.00	6'500.00	547'682.25	7'624.00
3501 Gottesdienst	210'510.00		226'050.00		199'782.22	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	172'950.00		170'350.00		136'810.90	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	162'150.00		180'800.00		136'198.76	0.00
3504 Kultur	24'000.00		26'700.00		13'609.05	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	507'400.00	79'000.00	547'200.00	94'700.00	547'237.30	93'438.06
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'500.00	1'958'100.00	88'500.00	2'442'000.00	1'259.70	1'952'137.58
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00					0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	498'600.00		635'600.00		665'583.60	
9610 Zinsen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	6'746.69	8'136.03
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						777.05
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge					48'990.07	48'990.07
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'196'740.00	2'047'600.00	2'490'100.00	2'548'200.00	2'303'900.54	2'111'102.79
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-149'140.00		58'100.00		-192'797.75
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es wird mit rund CHF 5'000 an Vergütungs- und Verzugszinsen gerechnet.

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

Insgesamt verändert sich der budgetierte Nettoaufwand unmerklich gegenüber dem Budget 2020. Dies ist auf die neu in Funktion 3500 zu buchende Entschädigung für den Steuerbezug (Infoschreiben der Landeskirche vom 30.06.2020) zurückzuführen. Im Sachaufwand beziehungsweise den Dienstleistungen Dritter und Honoraren für Fachexperten sind effektiv Einsparungen von CHF 71'000 gegenüber dem Budget 2020 vorgesehen.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3500.3130.00	39'800.00	95'800.00	-56'000.00	Dienstleistungen Dritter
3500.3132.00	40'000.00	55'000.00	-15'000.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
3500.3612.00/1	83'500.00	0	83'500.00	Entschädigung Steuerbezug natürliche Personen und juristische Personen

3501

Gottesdienst

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand von CHF 210'510 liegt um rund CHF 15'540 tiefer als im Budget 2020. Die Einsparungen beziehen sich auf das Verbrauchsmaterial und die Anschaffungen.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3501.3101.00	9'900.00	12'900.00	-3'000.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial
3501.3111.00	2'900.00	3'900.00	-1'000.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

3503

Bildung und Spiritualität

Kurz und bündig

Insgesamt werden CHF 18'650 weniger Ausgaben budgetiert. Dies vor allem bei den Beiträge an Organisationen und bei den Lehrmitteln.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3503.3104.00	9'210.00	12'200.00	-2'990.00	Lehrmittel
3503.3636.00	7'900.00	21'800.00	-13'900.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

3506

Kirchliche Liegenschaften

Kurz und bündig

Im Zusammenhang mit den kirchlichen Liegenschaften werden insgesamt Ausgaben von CHF 507'400 gegenüber dem Budget 2020 mit CHF 547'200 erwartet. Für den Baulichen Unterhalt KGH werden CHF 25'600 budgetiert.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3506.3111.03	0.00	10'100.00	-10'100.00	Anschaffung Mobilien KGH
3506.3160.00	0.00	36'000.00	-36'000.00	Miete und Pacht Liegenschaften

9100

Steuerertrag

Kurz und bündig

Die BAK Economics (Schweizer Wirtschaftsforschungsinstitut) prognostizierten Auswirkungen aus COVID-19 sowie die Auswirkungen, welche sich in der Rechnung 2019 bereits schon abzeichneten wurden berücksichtigt. Weiter ist der Einbruch sowie die neue Gesetzgebung in Bezug auf die Steuern juristische Personen umgesetzt.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.400X	1'776'400.00	1'950'000.00	-173'600.00	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen
9100.401x	179'700.00	492'000.00	-312'300.00	Kapitalsteuern juristische Personen

9300

Finanzausgleich / Zentralkassenbeitrag

Kurz und bündig

Der Zentralkassenbeitrag ist CHF 483'000 deutlich tiefer als im Budget 2020 zu budgetieren.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9300.3636.10	483'000.00	620'000.00	-137'000.00	Zentralkassenbeitrag

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		2'196'740	2'196'740	2'548'200	2'548'200
3	Kirche	1'685'640	84'500	1'761'000	101'200
	Nettoergebnis		1'601'140		1'659'800
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	608'630	5'500	609'900	6'500
	Nettoergebnis		603'130		603'400
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	81'400		79'200	
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185'600		184'900	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'680		1'550	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900		15'900	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		22'500	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'100	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'050		3'050	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650		650	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	6'300		6'300	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		6'500	
309100	Personalwerbung	600		2'000	
309900	Übriger Personalaufwand	19'750		22'500	
310000	Büromaterial	8'000		10'000	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0		0	
310201	Drucksachen, Publikationen	48'000		48'000	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	700		750	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0		0	
311300	Anschaffung Hardware	3'500		4'000	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	6'300		6'300	
313000	Dienstleistungen Dritter	39'800		95'800	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000		55'000	
313400	Sachversicherungsprämien	3'800		3'800	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0		0	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000		9'200	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	
319900	Übriger Betriebsaufwand	15'500		23'000	
361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	65'500			
361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	18'000			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000		5'900	
426000	Rückerstattungen Dritter		5'500		6'500
3501	Gottesdienst	210'510	0	226'050	0
	Nettoergebnis		210'510		226'050
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'580		76'900	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000		1'000	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'700	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900		6'900	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		250	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0	
309900	Übriger Personalaufwand	0		0	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'900		12'900	
310201	Drucksachen, Publikationen	4'500		4'500	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700	
310500	Lebensmittel	2'900		3'900	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		5'000	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'200		21'000	
313001	Gemeindeeigene Pfarrstellen	60'000		60'000	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		1'700	
317000	Reisekosten und Spesen	12'000		8'000	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'280		16'000	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0	
3502	Diakonie und Seelsorge	172'950	0	170'350	0
	Nettoergebnis		172'950		170'350
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'650		86'300	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800		1'450	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400		5'400	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'550		10'550	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050		1'050	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300	
309000	Aus- und Weiterbildung Personal	500		0	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		0	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310201	Drucksachen, Publikationen	100		0	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	100		0	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000		0	
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	14'800		16'200	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'700		1'200	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000		47'000	
3503	Bildung und Spiritualität	162'150	0	180'800	0
	Nettoergebnis		162'150		180'800
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'660		4'000	
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'960		94'500	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'850		7'850	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050		1'050	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700		900	
309900	Übriger Personalaufwand	0		0	
310201	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'300	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'850		2'450	
310400	Lehrmittel	9'210		12'200	
310500	Lebensmittel	2'770		3'500	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000		0	
317000	Reisekosten und Spesen	0		0	
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	21'200		22'950	
319900	Übriger Betriebsaufwand	500		1'600	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'900		21'800	
3504	Kultur	24'000	0	26'700	0
	Nettoergebnis		24'000		26'700
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'500		15'000	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		200	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	0		0	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0		0	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0		0	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0		0	
310201	Drucksachen, Publikationen	0		1'000	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500		8'500	
3506	Kirchliche Liegenschaften	507'400	79'000	547'200	94'700
	Nettoergebnis		428'400		452'500
301001	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'600		167'900	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500		10'500	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'750		19'750	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'700	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500	
309100	Personalwerbung	0		0	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000	
310500	Lebensmittel	3'000		3'000	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0		0	
311101	Anschaffungen Mobilien Kirche	2'000		2'000	
311102	Anschaffungen Mobilien Pfarrhaus	2'000		2'000	
311103	Anschaffungen Mobilien KGH	0		10'100	
312001	Wasser, Energie, Heizmaterial Kirche	24'000		24'000	
312002	Wasser, Energie, Heizmaterial Pfarrhaus	2'000		2'000	
312003	Wasser, Energie, Heizmaterial KGH	50'000		50'000	
313000	Dienstleistungen Dritter	8'100		9'100	
314401	Baulicher Unterhalt Kirche	16'000		16'000	
314402	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	8'000		8'000	
314403	Baulicher Unterhalt KGH	25'600		19'000	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	0		36'000	
317000	Reisekosten und Spesen	800		800	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	152'250		152'250	
426002	Rückerstattung Raumnebenkosten		6'000		0
447001	Pacht- und Mietzinse Kirche		0		0
447002	Pacht- und Mietzinse Pfarrhaus		56'000		75'300
447003	Pacht- und Mietzinse KGH		0		2'400
447201	Vergütung für Benützung Kirche		2'000		2'000

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447202	Vergütung für Benützungen Pfarrhaus		0		0
447203	Vergütung für Benützungen KGH		15'000		15'000
9	Finanzen und Steuern	511'100	2'112'240	787'200	2'447'000
	Nettoergebnis	1'601'140		1'659'800	
9100	Steuern	7'500	1'958'100	88'500	2'442'000
	Nettoergebnis	1'950'600		2'353'500	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	7'500		5'000	
361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	0		65'500	
361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	0		18'000	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'369'100		1'550'000
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		97'400		100'000
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0		0
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		27'200		25'000
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-59'000		-80'000
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		0		0
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		317'400		330'000
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		48'200		25'000
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0		0
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'600		0
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-34'500		0
400200	Quellensteuern natürliche Personen		2'000		0
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		339'100		430'000
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-200'000		8'000
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		0		0
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		17'800		25'000
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-13'300		-15'000
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		0		0
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		43'000		42'000
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-8'400		2'000
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		0		0
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'000		0
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500		0
401200	Quellensteuern juristische Personen		0		0
9300	Finanzausgleich	498'600	0	635'600	0
	Nettoergebnis		498'600		635'600
362150	Steuerkraftausgleichsbeiträge	15'600		15'600	
363610	Zentralkassenbeitrag	483'000		620'000	
9610	Zinsen	5'000	5'000	5'000	5'000
	Nettoergebnis		0		0
349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	5'000		5'000	
349911	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0		0	
440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'000		5'000
440111	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		0		0
440200	Zinsen Finanzanlagen		0		0
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0	0	0	0
	Nettoergebnis	0		0	
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		0		0
9990	Abschluss	0	149'140	58'100	0
	Nettoergebnis	149'140			58'100
900000	Ertragsüberschuss	0			0
900100	Aufwandüberschuss		149'140	58'100	

Erfolgsrechnung

{Konten können nach Bedarf ausgewählt werden}

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	2'196'740	2'196'740	2'548'200	2'548'200
Nettoergebnis		0		0
300000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommis.	81'400	0	79'200	0
300000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommis.	0	0	0	0
300000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommis.	4'660	0	4'000	0
301001 Löhne	185'600	0	184'900	0
301001 Löhne	77'580	0	76'900	0
301001 Löhne	86'650	0	86'300	0
301001 Löhne	86'960	0	94'500	0
301001 Löhne	13'500	0	15'000	0
301001 Löhne	168'600	0	167'900	0
301009 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	0	0	0
301009 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	0	0	0
303000 Temporäre Arbeitskräfte	0	0	0	0
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'680	0	1'550	0
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000	0	1'000	0
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800	0	1'450	0
304300 Wohnungszulagen	0	0	0	0
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900	0	15'900	0
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700	0	4'700	0
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400	0	5'400	0
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500	0	5'500	0
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0	0	200	0
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500	0	10'500	0
305009 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0	0	0	0
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500	0	22'500	0
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900	0	6'900	0
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'550	0	10'550	0
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'850	0	7'850	0
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	0	0	0	0
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'750	0	19'750	0
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100	0	2'100	0

Erfolgsrechnung

{Konten können nach Bedarf ausgewählt werden}

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700	0	700	0
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900	0	900	0
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900	0	900	0
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	0	0
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700	0	1'700	0
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'050	0	3'050	0
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900	0	900	0
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050	0	1'050	0
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050	0	1'050	0
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000	0	2'000	0
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650	0	650	0
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250	0	250	0
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300	0	300	0
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300	0	300	0
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	0	0
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600	0	600	0
306200 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	6'300	0	6'300	0
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000	0	6'500	0
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0	0	0	0
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	0	0
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700	0	900	0
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	500	0
309100 Personalwerbung	600	0	2'000	0
309100 Personalwerbung	0	0	0	0
309900 Übriger Personalaufwand	19'750	0	22'500	0
309900 Übriger Personalaufwand	0	0	0	0
309900 Übriger Personalaufwand	0	0	0	0
310000 Büromaterial	8'000	0	10'000	0
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	0	0
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'900	0	12'900	0
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100	0	0	0
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	0	0

Erfolgsrechnung

{Konten können nach Bedarf ausgewählt werden}

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000	0	10'000	0
310201 Drucksachen, Publikationen	48'000	0	48'000	0
310201 Drucksachen, Publikationen	4'500	0	4'500	0
310201 Drucksachen, Publikationen	100	0	0	0
310201 Drucksachen, Publikationen	1'800	0	1'300	0
310201 Drucksachen, Publikationen	0	0	1'000	0
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	700	0	750	0
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	700	0	700	0
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	100	0	0	0
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	1'850	0	2'450	0
310400 Lehrmittel	9'210	0	12'200	0
310500 Lebensmittel	2'900	0	3'900	0
310500 Lebensmittel	2'770	0	3'500	0
310500 Lebensmittel	3'000	0	3'000	0
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	0	0	0
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000	0	5'000	0
311101 Anschaffungen Mobilien Kirche	2'000	0	2'000	0
311102 Anschaffungen Mobilien Pfarrhaus	2'000	0	2'000	0
311103 Anschaffungen Mobilien KGH	0	0	10'100	0
311300 Anschaffung Hardware	3'500	0	4'000	0
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	6'300	0	6'300	0
312001 Wasser, Energie, Heizmaterial Kirche	24'000	0	24'000	0
312002 Wasser, Energie, Heizmaterial Pfarrhaus	2'000	0	2'000	0
312003 Wasser, Energie, Heizmaterial KGH	50'000	0	50'000	0
313000 Dienstleistungen Dritter	39'800	0	95'800	0
313000 Dienstleistungen Dritter	20'200	0	21'000	0
313000 Dienstleistungen Dritter	1'000	0	1'000	0
313000 Dienstleistungen Dritter	8'100	0	9'100	0
313001 Gemeindeeigene Pfarrstellen	60'000	0	60'000	0
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000	0	55'000	0
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000	0	0	0
313400.00 Sachversicherungsprämien	3'800	0	3'800	0
314401.00 Baulicher Unterhalt Kirche	16'000	0	16'000	0
314402.00 Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	8'000	0	8'000	0

Erfolgsrechnung

{Konten können nach Bedarf ausgewählt werden}

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314403 Baulicher Unterhalt KGH	25'600	0	19'000	0
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0	0	0	0
316000 Miete und Pacht Liegenschaften	0	0	36'000	0
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000	0	9'200	0
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0	0	1'700	0
317000 Reisekosten und Spesen	1'000	0	1'000	0
317000 Reisekosten und Spesen	12'000	0	8'000	0
317000 Reisekosten und Spesen	1'000	0	0	0
317000 Reisekosten und Spesen	0	0	0	0
317000 Reisekosten und Spesen	1'000	0	1'000	0
317000 Reisekosten und Spesen	800	0	800	0
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	0	0	0	0
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	14'800	0	16'200	0
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	21'200	0	22'950	0
318100 Tatsächliche Forderungsverluste	7'500	0	5'000	0

Erfolgsrechnung

{Konten können nach Bedarf ausgewählt werden}

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900 Übriger Betriebsaufwand	15'500	0	23'000	0
319900 Übriger Betriebsaufwand	1'000	0	1'000	0
319900 Übriger Betriebsaufwand	1'700	0	1'200	0
319900 Übriger Betriebsaufwand	500	0	1'600	0
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	152'250	0	152'250	0
330060 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'280	0	16'000	0
349900 übriger Finanzaufwand, Negativzins	0	0	0	0
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	5'000	0	5'000	0
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0	0	0	0
350200 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen 'KG Männedorf'	0	0	0	0
350201 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen 'Truhenoriel'	0	0	0	0
350202 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen 'Tansania-Projekt Mission 2'	0	0	0	0
350203 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen 'Pfarramt-Konto'	0	0	0	0
350204 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen 'FraueMorge'	0	0	0	0
361201 Steuerbezugskosten natürliche Personen	0	0	0	0
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	65'500	0	65'500	0
361202 Steuerbezugskosten juristische Personen	0	0	0	0
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	18'000	0	18'000	0
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge	15'600	0	15'600	0
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000	0	5'900	0
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000	0	47'000	0
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'900	0	21'800	0
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500	0	8'500	0
363600 Auszahlungen aus Zuwendungen 'KG Männedorf'	0	0	0	0
363602 Auszahlungen aus Zuwendungen 'Tansania-Projekt Mission 21'	0	0	0	0
363603 Auszahlungen aus 'Pfarramt-Konto'	0	0	0	0
363604 Auszahlungen aus Zuwendungen 'FraueMorge'	0	0	0	0
363610 Zentralkassenbeitrag	483'000	0	620'000	0

Erfolgsrechnung

{Konten können nach Bedarf ausgewählt werden}

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
370600 Weiterleitung angeordnete Kollekten	0	0	0	0
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	1'369'100	0	1'550'000
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	97'400	0	100'000
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0	0	0	0
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	27'200	0	25'000
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0	-59'000	0	-80'000
400060 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0	0	0	0
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	317'400	0	330'000
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	48'200	0	25'000
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	0	0	0
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	10'600	0	0
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0	-34'500	0	0
400200 Quellensteuern natürliche Personen	0	2'000	0	0
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	339'100	0	430'000
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	-200'000	0	8'000
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0	0	0	0
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	17'800	0	25'000
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0	-13'300	0	-15'000
401060 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0	0	0	0
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	43'000	0	42'000
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	-8'400	0	2'000
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0	0	0	0
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	2'000	0	0
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0	-500	0	0
401200 Quellensteuern juristische Personen	0	0	0	0
426000 Rückerstattungen Dritter	0	5'500	0	6'500
426002 Rückerstattungen Raumnebenkosten	0	6'000	0	0
439000 Spenden für 'KG Männedorf'	0	0	0	0
439001 Spenden für 'Truhengel'	0	0	0	0
439002 Spenden für 'Tansania-Projekt Mission 21'	0	0	0	0
439003 Einzahlungen auf 'Pfarramt-Konto'	0	0	0	0

Erfolgsrechnung

{Konten können nach Bedarf ausgewählt werden}

Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
439004 Spenden/Einzahlungen für 'FraueMorge'	0	0	0	0
440110 Zinsen auf Steuerforderungen	0	5'000	0	5'000
440200 Zinsen Finanzanlagen	0	0	0	0
447002 Pacht- und Mietzinse Pfarrhäuser	0	56'000	0	75'300
447003 Liegenschaftenerträge KGH	0	0	0	2'400
447201 Vergütung für Benützungen Kirche	0	2'000	0	2'000
447203 Vergütung für Benützungen KGH	0	15'000	0	15'000
450200 Entnahme aus zweckgebundenen Zuwendungen 'KG Männedorf'	0	0	0	0
450202 Entnahme aus zweckgebundene Zuwendungen 'Tansania-Projekt Mission'	0	0	0	0
450203.00 Entnahme aus zweckgebundene Zuwendungen 'Pfarramt-Konto'	0	0	0	0
450204 Entnahme aus zweckgebundene Zuwendungen 'FraueMorge'	0	0	0	0
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	0	0	0	0
470700 Eingang angeordnete Kollekten	0	0	0	0
637902 Entnahme von zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionsausgaben	0	0	0	0
900000 Ertragsüberschuss	0	0	58'100	0
900100 Aufwandüberschuss	0	149'140	0	0

Investitionsrechnung

Keine Investitionstätigkeiten geplant

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche Kurz und bündig

Keine Investitionsprojekte des Verwaltungsvermögens

Konto	Budget 2021	
3506.5010.01	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
3506.5010.02	0.00	
...		
...		

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Keine Erneuerungs- oder Sanierungsprojekte des Finanzvermögens

Konto	Budget 2021	
9630.7040.01	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
9630.7540.00	0.00	
...		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Jahr 2021 keine Investitionsprojekte geplant

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Jahr 2021 keine Investitionsprojekte geplant

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Jahr 2021 keine Investitionsprojekte geplant

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7990.00 Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00 Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget 2021

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM2
...	Truhenorgel Nutzungsdauer 10 Jahre <i>Aufgelaufene Kosten bis 31.12.2019 CHF 62'765.20</i> <i>Kaufpreis CHF 88'826 abz. 20 % Rabatt CHF 71'069.80</i>	1407.01	6'277	0.00	0.00
Total			6'277	0	0
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	158'530	152'250	0
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			158'530	152'250	0

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM2		
Anzahl Mitglieder	3'678	3722	0		
Steuerfuss	12%	12%	12%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	540	524	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	Keine Investitionen	Keine Investitionen	0%	> 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%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-165%	-162%	0%	< 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*	-891	-806	0	< 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
Selbstfinanzierungsanteil	1%	1%		> 20 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, der zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau				10 - 20 %	mittel
				< 10 %	schwach

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						bis Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abweichung	Abrechnung	Organ
Datum	Organ	Brutto	Kredit	Konto ER/IR	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen			
20.11.2018	KGV		80'000.00	3501.5060.01	Kauf Truhenorgel	kumuliert bis 2019 62'765.20	0.00	-62'765.20	0.00	kumuliert bis 2020 17'234.80	kumuliert bis 2020	bewilligter Kredit	Datum	

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss					Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Abweichung	Abrechnung	Organ
Datum	Brutto	Kredit	Konto ER	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen			
	Netto	Fr.	Konto IR		kumuliert bis 2018	kumuliert bis 2018			kumuliert bis 2019	kumuliert bis 2019	bewilligter Kredit	Datum	
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Kirchenpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.