

Reformierte Kirchgemeinde
Rüslikon

Budget 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	19.08.2019
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28.08.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.09.2019
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17.11.2019
Veröffentlichung	25.11.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	Seiten 2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	Seite 5
4 Finanzierung	Seite 6
5 Haushaltsgleichgewicht	Seite 7
6 Erfolgsrechnung	Seiten 8
7 Investitionsrechnungen	Seiten 9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	Seite 11
9 Erfolgsrechnung	Seiten 12 - 18
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	Seite 19
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Seite 20
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	Seite 21
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	Seite 22
14 Finanzkennzahlen	Seite 23

Kontakt

Kirchgemeinde Rüslikon
 Bahnhofstrasse 41
 8803 Rüslikon

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Frank-Oliver Jüdt

Leiterin Finanzen:
 043 810 80 16
aline.maier@officemanagers.ch

Aline Maier

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- a. *die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
Die Kirchgemeinde steht finanziell auf gesundem Boden.

- b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*
Die Kirchgemeinde Rüschiikon vermag alle ihre Aufgaben aus eigenen Ressourcen selbständig zu erfüllen. Wir streben mit der KG Kilchberg eine Absichtserklärung für gemeinsame Aktivitäten nach Absprache im rpg, mit der Pfarrrschaft, Diakonie und Freiwilligen-Weiterbildung an, was keine finanzielle Folgen haben sollte.

- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
Nachdem wir 2018 dank nicht budgetierten Mehreinnahmen aus Steuerbeiträgen einen erheblichen Gewinn ausweisen konnten, haben wir 2020 erhebliche Mehrausgaben in den Finanzausgleich zu leisten, welche den diesjährigen Verlust ausmachen.

- d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*
Wir werden voraussichtlich 2020 keinen ausgeglichenen Abschluss präsentieren können. Trotzdem schlagen wir vor, den Steuerfuss unverändert auf 10% des Gemeindesteuerertrages zu belassen. In den Jahren 2020 und 2021 können durch die Bautätigkeiten vorübergehend keine Mieteinnahmen generiert werden. Dennoch, sobald der Bau abgeschlossen sein wird, rechnen wir mit guten Mieteinnahmen, welche die finanzielle Lage der Kirchgemeinde langfristig stärken werden, so dass wir in naher Zukunft durchaus mit positiven Zahlen rechnen dürfen.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'715'529.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'584'162.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-131'367.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'800'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-1'800'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	13'050'000.00
Steuerfuss			10%

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

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Rüschtikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschtikon, 29.08.2019
Kirchenpflege


Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin


Frank-Oliver Jüdt
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'715'529.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'584'162.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-131'367.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'800'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-1'800'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'305'000.00
Steuerfuss			10%

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Rüschtikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Kirchgemeinde Rüschtikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschtikon 30.09.2019
Rechnungsprüfungskommission:



Charles Lehmann
Präsident



Reto Eberle
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Kirchgemeinde Rüschlikon am 17.11.2019 entsprechend dem Antrag der Kirchebpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'715'529.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'584'162.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-131'367.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'800'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-1'800'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'305'000.00
Steuerfuss			10%

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

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rüschlikon für das Jahr 2020 wird auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8803 Rüschlikon 17.11.2019
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin

Frank-Oliver Jüdt
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'715'529.00	1'619'984.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		279'162.00	367'818.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'436'367.00	-1'252'166.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'050'000	12'870'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	760'000.00	762'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	330'000.00	320'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	155'000.00	150'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	60'000.00	55'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'305'000.00	1'287'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'305'000.00	1'287'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-131'367.00	34'834.00

Finanzierung

Finanzierung		Budget 2020
+	Ertragsüberschuss	0.00
-	Aufwandüberschuss	131'367.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00
-	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		-131'367.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-131'367.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		100%

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 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	413'643.88	419'187.61	439'843.66	489'297.00	462'613.00	470'000.00	480'000.00	3'174'585.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	393'392.04	474'044.90	426'477.71	536'735.00	447'165.00	450'000.00	420'000.00	3'147'814.65	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'210.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'210.13	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	510'777.50	611'042.45	597'964.90	513'539.00	668'792.00	605'000.00	587'000.00	4'094'115.85	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'319'023.55</i>	<i>1'504'274.96</i>	<i>1'464'286.27</i>	<i>1'539'571.00</i>	<i>1'578'570.00</i>	<i>1'525'000.00</i>	<i>1'487'000.00</i>	<i>10'417'725.78</i>	
40 Fiskalertrag	1'385'548.80	1'234'439.80	1'652'454.72	1'425'400.00	1'380'800.00	1'360'000.00	1'340'000.00	9'778'643.32	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	0.00	6'860.40	3'588.35	3'700.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	24'648.75	
43 Verschiedene Erträge	49'360.45	78'015.20	58'644.55	73'330.00	78'830.00	84'000.00	54'000.00	476'180.20	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'434'909.25</i>	<i>1'319'315.40</i>	<i>1'714'687.62</i>	<i>1'502'430.00</i>	<i>1'463'130.00</i>	<i>1'447'500.00</i>	<i>1'397'500.00</i>	<i>10'279'472.27</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>115'885.70</i>	<i>-184'959.56</i>	<i>250'401.35</i>	<i>-37'141.00</i>	<i>-115'440.00</i>	<i>-77'500.00</i>	<i>-89'500.00</i>	<i>-138'253.51</i>	
34 Finanzaufwand	12'508.67	30'531.39	31'434.57	47'125.00	98'927.00	84'000.00	94'000.00	398'526.63	
44 Finanzertrag	151'107.02	158'291.75	142'901.71	119'100.00	83'000.00	75'000.00	185'000.00	914'400.48	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>138'598.35</i>	<i>127'760.36</i>	<i>111'467.14</i>	<i>71'975.00</i>	<i>-15'927.00</i>	<i>-9'000.00</i>	<i>91'000.00</i>	<i>515'873.85</i>	
Operatives Ergebnis	254'484.05	-57'199.20	361'868.49	34'834.00	-131'367.00	-86'500.00	1'500.00	377'620.34	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	254'484.05	-57'199.20	361'868.49	34'834.00	-131'367.00	-86'500.00	1'500.00	377'620.34
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	25'651.80	30'248.15	26'916.45	33'288.00	38'032.00	36'000.00	36'000.00	226'136.40	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	25'651.80	30'248.15	26'916.45	33'288.00	38'032.00	36'000.00	36'000.00	226'136.40	
Total Aufwand	1'357'184.02	1'565'054.50	1'522'637.29	1'619'984.00	1'715'529.00	1'645'000.00	1'617'000.00	11'042'388.81	
Total Ertrag	1'611'668.07	1'507'855.30	1'884'505.78	1'654'818.00	1'584'162.00	1'558'500.00	1'618'500.00	11'420'009.15	

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
30 Personalaufwand	462'613.00	489'297.00	439'843.66
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	447'165.00	536'735.00	426'477.71
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	668'792.00	513'539.00	597'964.90
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'578'570.00</i>	<i>1'539'571.00</i>	<i>1'464'286.27</i>
40 Fiskalertrag	1'380'800.00	1'425'400.00	1'652'454.72
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'500.00	3'700.00	3'588.35
43 Verschiedene Erträge	78'830.00	73'330.00	58'644.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'463'130.00</i>	<i>1'502'430.00</i>	<i>1'714'687.62</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-115'440.00</i>	<i>-37'141.00</i>	<i>250'401.35</i>
34 Finanzaufwand	98'927.00	47'125.00	31'434.57
44 Finanzertrag	83'000.00	119'100.00	142'901.71
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-15'927.00</i>	<i>71'975.00</i>	<i>111'467.14</i>
Operatives Ergebnis	-131'367.00	34'834.00	361'868.49
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 (-)	-131'367.00	361'868.49
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	38'032.00	33'288.00	26'916.45
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	38'032.00	33'288.00	26'916.45
Total Aufwand	1'715'529.00	1'619'984.00	1'522'637.29
Total Ertrag	1'584'162.00	1'654'818.00	1'884'505.78

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2020	Budget 2019	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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2020.00	Budget 2019.00	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70 Investitionen in Sachanlagen	1'800'000.00	800'000.00	137'404.60
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	1'800'000.00	800'000.00	137'404.60
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	1'800'000.00	800'000.00	137'404.60
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-1'800'000.00	-800'000.00	-137'404.60
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss 1%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst wird

die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

35

Kirche Kurz und bündig

Die Aufwände ("Kirchen und religiöse Aktivitäten") im Budget 2020 belaufen sich auf einen Nettobetrag von CHF 888'256.00. Im Vergleich zum Budget 2019 fallen diese Kosten um CHF 128'996.00 tiefer aus.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
XXXX.3010		rund	23'000.00	Generell tiefere Lohnkosten infolge Personalwechsel, Pensionierung, Änderung von Stellenprozenten.
3500.3110.00	1'000.00	24'400.00	23'400.00	Im Bereich Anschaffungen von Mobilien wurde für 2019 die Anschaffung von Tischen und Stühlen B41 vorgesehen. Im 2020 sind keine Anschaffungen vorgesehen.
3506.3111.00	1'000.00	21'000.00	20'000.00	Im Bereich Anschaffungen Apparate und Werkzeuge wurden im 2019 CHF 20'000 vorgesehen. Im 2020 sind keine Anschaffungen vorgesehen.
3506.3144.00	20'000.00	78'000.00	58'000.00	Im Bereich Hochbauten Kirche wurde für 2019 die Renovation der Kirchenstube vorgesehen. Für 2020 sind keine Renovationen vorgesehen.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	994'786	106'530	1'117'182	99'930	985'161.11	88'611.15
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	259'432	4'300	294'795	4'550	290'551.76	3'588.35
3501	Gottesdienst	93'365	1'500	89'490	1'500	85'280.41	
3502	Diakonie und Seelsorge	167'109	14'130	236'350	55'130	181'832.22	32'099.65
3503	Bildung und Spiritualität	121'514	26'400	102'948	10'200	102'416.42	25'164.90
3504	Kultur	87'560	36'000	46'160	5'650	24'147.35	1'380.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	265'806	24'200	347'439	22'900	300'932.95	26'378.25
9	FINANZEN UND STEUERN	720'743	1'477'632	502'802	1'554'888	537'476.18	1'795'894.63
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'500	1'380'800	2'500	1'425'400	6'567.68	1'652'454.72
9300	Finanz- und Lastenausgleich	583'284		421'889		479'218.50	
9610	Zinsen	23'032	3'032	23'088	5'088		4'244.11
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	76'927	58'800	25'125	94'200	24'773.55	112'279.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000	35'000	30'200	30'200	26'916.45	26'916.45
Total Aufwand / Ertrag		1'715'529	1'584'162	1'619'984	1'654'818	1'522'637.29	1'884'505.78
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			131'367	34'834		361'868.49	
Total		1'715'529	1'715'529	1'654'818	1'654'818	1'884'505.78	1'884'505.78

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3	KIRCHEN	994'786	106'530	1'117'182	99'930	985'161.11	88'611.15
	Nettoergebnis		888'256		1'017'252		896'549.96
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	259'432	4'300	294'795	4'550	290'551.76	3'588.35
	Nettoergebnis		255'132		290'245		286'963.41
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	28'000		28'000		23'998.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	22'000		22'000		15'001.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'400		4'400		4'120.00	
3010.00	Löhne	41'505		70'500		50'787.80	
3010.01	Weitere Löhne	15'800				16'284.30	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'200		1'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'407		6'600		7'274.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		5'900		6'098.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- , KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'355		1'350		1'321.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500		5'500		-2'011.20	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400		3'300		661.74	
3100.00	Büromaterial	7'400		7'200		2'396.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'700		20'000		7'181.45	
3102.02	Inserate	2'000		2'000			
3102.03	Mitteilungsblatt	6'000		6'000		21'658.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		460		254.00	
3105.00	Lebensmittel	900		900			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		24'400		299.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'500		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'350		38'350		48'145.68	
3130.01	Kommunikationskosten	3'480		4'620		3'362.00	
3130.02	Porti- & Frachtgebühren	2'500		2'500		3'161.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'100		8'100		2'885.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	160		160			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt von Software	9'550		9'530		31'356.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'325		2'325			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					4'506.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		341.45	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	8'000		11'850		31'574.15	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'000		3'150		8'813.25	
4250.00	Abonnemente Kirchenbote		2'000		2'200		890.00
4290.00	Übrige Entgelte						2'698.35
4390.00	Übriger Ertrag / diverse Einnahmen		2'300		2'350		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	93'365	1'500	89'490	1'500	85'280.41	
	Nettoergebnis		91'865		87'990		85'280.41
3010.00	Löhne	41'638		40'620		40'700.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'200		1'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'425		3'100		8'900.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'472		6'550		5'807.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		490		491.49	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		258.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3102.02	Inserate	2'800		2'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350		350		199.70	
3105.00	Lebensmittel	8'170		7'270		9'515.35	
3119.00	Kirchenschmuck	4'600		4'600			
3130.00	Abgabe Landeskirche (Pfarrlöhne inkl. Vertretungen)	8'710		8'710		8'759.60	
3130.01	Mitwirkende/Musik im Gottesdienst	12'000		10'000		7'986.55	
3130.02	Diverse Entschädigungen an Dritte			1'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900					
3199.01	Geschenke an Dritte	1'100		1'100		1'362.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		1'500		
3502	Diakonie und Seelsorge	167'109	14'130	236'350	55'130	181'832.22	32'099.65
	Nettoergebnis		152'979		181'220		149'732.57
3010.00	Löhne	68'501		82'100		69'445.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'553		5'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600		10'600		9'346.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	827		850		818.02	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'270		2'250		639.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			350			
3102.02	Inserate	400		1'100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		100		33.40	
3105.00	Lebensmittel	7'250		23'250		25'658.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		6'000			
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	3'900		32'500		7'457.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'000		2'695.60	
3199.01	Geschenke an Dritte	4'500		4'500		3'878.05	
3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	62'008		63'150		61'859.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		14'130		55'130		32'099.65
3503	Bildung und Spiritualität	121'514	26'400	102'948	10'200	102'416.42	25'164.90
	Nettoergebnis		95'114		92'748		77'251.52
3010.00	Löhne	56'873		34'968		52'151.30	
3010.01	Weitere Löhne			24'188			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'738		4'500		4'224.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'508		3'292		2'743.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	695		650		629.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'950		2'650		1'131.50	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		452.45	
3102.02	Inserate	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		290.50	
3104.00	Lehrmittel	100		100		88.15	
3104.03	Lehrmittel religiöser Unterricht	1'200		1'200		4'314.55	
3104.04	Lehrmittel JUKI	1'250		1'250		2'072.30	
3104.06	Lehrmittel Konfirmationsunterricht	250		250		18'141.57	
3104.08	Lehrmittel Fiire mit de Chline	800		800			
3104.09	Lehrmittel Club 4	1'000		500		1'733.50	
3105.00	Lebensmittel	100		100			
3105.01	Lebensmittel Erwachsenenbildung	100		100		6'458.80	
3105.02	Lebensmittel Familienarbeit	1'400		1'400		5'046.70	
3105.03	Lebensmittel religiöser Unterricht	1'600		1'600			
3105.04	Lebensmittel JUKI	650		650			
3105.06	Lebensmittel Konfirmationsunterricht	1'600		1'600			
3105.07	Lebensmittel offene Jugendarbeit	500		500		2'473.15	
3105.08	Lebensmittel Fiire mit de Chline	950		950		464.75	
3105.09	Lebensmittel Club 4	1'500		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'620		1'120			
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	28'600		14'550			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'230		1'230			
3199.01	Geschenke an Dritte	1'800		2'300			
4390.00	Übriger Ertrag		26'400		10'200		25'164.90
3504	Kultur	87'560	36'000	46'160	5'650	24'147.35	1'380.00
	Nettoergebnis		51'560		40'510		22'767.35
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'660		4'660			
3102.02	Inserate	1'500		800			
3105.00	Lebensmittel	22'900		6'200		3'116.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'100		14'900		4'531.25	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	21'800		1'300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500		3'300			
3199.01	Geschenke an Dritte	1'600		1'500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500		13'500		16'500.00	
4390.00	Übriger Ertrag		36'000		5'650		1'380.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	265'806	24'200	347'439	22'900	300'932.95	26'378.25
	Nettoergebnis		241'606		324'539		274'554.70
3010.00	Löhne	88'272		85'854		86'646.45	
3049.00	Übrige Zulagen	4'440		4'440		10'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'260		6'380		7'295.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'609		12'175		10'645.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'065		1'040		1'051.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		3'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	50		50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000		21'000			
3120.01	Wasser und Abwasser	1'900		2'000			
3120.02	Energie	6'500		6'500		25'579.45	
3120.03	Heizmaterial	14'800		14'800			
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	600		600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'310		12'400		12'977.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	20'000		78'000		29'406.05	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfr.-Haus Pilgerweg 1	9'800		12'300		42'665.30	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Bahnhofstrasse 41	10'500		10'500		10'752.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'900		4'900		398.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000			
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	61'800		61'800		61'800.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'200		2'200		1'165.00	
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'000		1'000		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		22'275.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'800		1'500		4'103.25
9	FINANZEN UND STEUERN	720'743	1'477'632	537'636	1'554'888	899'344.67	1'795'894.63
	Nettoergebnis	756'889		1'017'252		896'549.96	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'500	1'380'800	2'500	1'425'400	6'567.68	1'652'454.72
	Nettoergebnis	1'378'300		1'422'900		1'645'887.04	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	395		395		-95.82	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	105		105		2.48	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'580		1'580		2'950.93	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	420		420		3'710.09	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		760'000		762'000		1'132'391.30
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		163'000		218'830		237'299.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		6'323.67
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		25'000		6'600		34'231.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-65'000		-60'000		-85'156.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		330'000		320'000		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500		500		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		11'000		5'500		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000		-22'000		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		9'500		10'000		-7'360.30
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		155'000		150'000		380'859.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				58'170		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		300		300		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6'000		7'000		6'665.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-50'000		-90'000		-52'798.70
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		60'000		55'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		4'500		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'500		-2'000		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	583'284		421'889		479'218.50	
	Nettoergebnis		583'284		421'889		479'218.50
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	68'168		38'463		49'206.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	515'116		383'426		430'012.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
9610	Zinsen	23'032	3'032	23'088	5'088		4'244.11
	Nettoergebnis		20'000		18'000	4'244.11	
3409.00	Übrige Passivzinsen	20'000		20'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'032		3'088			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						7.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen				1'580		3'450.51
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen				420		786.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'032		3'088		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	76'927	58'800	25'125	94'200	24'773.55	112'279.35
	Nettoergebnis		18'127	69'075		87'505.80	
3430.40	Baulicher Unterhalt Nidelbadstrasse 64 FV	3'800		9'900		11'280.95	
3430.41	Baulicher Unterhalt Mühlestrasse 9 FV	64'000		3'500		2'690.50	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'127		11'725		10'802.10	
4430.01	Mietzinsen		54'000		89'700		107'575.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		4'800		4'500		4'704.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000	35'000	30'200	30'200	26'916.45	26'916.45
3990.01	Weiterleitung Kollekten/Kasualien	35'000		30'200		26'916.45	
4990.01	Kollekten/Kasualien		35'000		30'200		26'916.45
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag			34'834		361'868.49	
	Nettoergebnis				34'834		361'868.49
9000.00	Ertragsüberschuss			34'834		361'868.49	
	Total Aufwand	1'715'529		1'654'818		1'884'505.78	
	Total Ertrag		1'584'162		1'654'818		1'884'505.78
	Aufwandüberschuss		131'367				
	Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Im Verwaltungsvermögen sind für das Rechnungsjahr 2020 keine Investitionen geplant.

...

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Im Finanzvermögen konzentrieren sich die Investitionen ganz auf den Neubau an der Nidelbadstrasse 64. Für 2020 wird geplant, das alte Gebäude abzureissen und mit dem Neubau des Mehrfamilienhauses zu beginnen. Dafür werden Investitionen von CHF 1'800'000 vorgesehen. Ansonsten sind keine weiteren Investitionen im Finanzvermögen geplant.

Konto

Budget 2020

9630.7040.02

1'800'000.00

Erste Etappe: Abriss des alten Gebäude, Start des Neubaus des Mehrfamilienhauses.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	994'786.00	106'530.00	1'117'182.00	99'930.00	985'161.11	86'611.15
	Nettoausgaben		888'256.00		1'017'252.00		898'549.96
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	259'432.00	4'300.00	294'795.00	4'550.00	290'551.76	3'588.35
	Nettoausgaben		255'132.00		290'245.00		286'963.41
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	265'806.00	24'200.00	347'439.00	22'900.00	300'932.95	26'378.25
	Nettoausgaben		241'606.00		324'539.00		274'554.70
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	720'743.00	1'477'632.00	502'802.00	1'554'888.00	537'476.18	1'795'894.63
	Nettoausgaben	756'889.00		1'052'086.00		1'258'418.45	
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	131'367.00	34'834.00	0.00	361'848.49	0.00
	Nettoausgaben	131'367.00			34'834.00		361'848.49
9999	Abschluss	0.00	131'367.00	34'834.00	0.00	361'848.49	0.00
	Nettoausgaben	131'367.00			34'834.00		361'848.49
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	720'743.00	1'477'632.00 756'889.00	502'802.00	1'554'888.00 1'052'086.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	99'959.00	61'832.00 -38'127.00	48'213.00	99'288.00 51'075.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	76'927.00	58'800.00 -18'127.00	25'125.00	94'200.00 69'075.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	76'927.00	58'800.00 -18'127.00	25'125.00	94'200.00 69'075.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	1'800'000.00		800'000.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	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	0.00 131'367.00	131'367.00	34'834.00	0.00 34'834.00	361'868.49	0.00 361'868.49
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 131'367.00	131'367.00	34'834.00	0.00 34'834.00	361'868.49	0.00 361'868.49
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

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Vorjahr nach HRM2 2018
...	0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget Vorjahr nach HRM2 2019	2018		
Anzahl Mitglieder	1'521	1531	1551		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	900	930	1'038		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	> 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*	0%	0%	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*	0	0	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

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Vorjahr nach HRM2 2018		
Anzahl Mitglieder	1'521	1531	1551		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	90	93	108		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	> 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*	0%	0%	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*	0	0	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

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar