

Reformierte Kirchgemeinde
Rüslikon

Budget 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	17.08.2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	16.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.09.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22.10.2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	15.11.2020
Veröffentlichung	27.11.2020

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Kirchgemeinde Rüsclikon
 Bahnhofstrasse 41
 8803 Rüsclikon

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Leiterin Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Frank Oliver Jüdt

Aline Maier
 079 621 97 64
aline.maier@officemanagers.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

1. **Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Die finanzielle Lage der Kirchgemeinde ist mit einem Eigenkapital am 31.12.2019 von CHF 3.7 Millionen, was 70% der Bilanzsumme entspricht, weiterhin sehr gesund. 2 Elemente sollten die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde im Jahr 2021 beeinflussen: ein erwarteter Rückgang der durchschnittlichen Steuereinnahmen, bedingt durch einen entsprechenden Rückgang der wirtschaftlichen Aktivität und der Beginn des Baus eines Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64 (N64). Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 51'470.- ist dennoch sehr gut verkraftbar. Die Kirchenpflege nimmt vorweg, dass während der Bauphase N64 mit Aufwandüberschüsse zu rechnen ist. Sobald das Gebäude steht wird sich die Situation normalisieren.

Die Bautätigkeit im Jahr 2021 sollte ein Volumen von CHF 2.5 Millionen umfassen. Finanziert wird es durch die eigene Liquidität und durch die Aufnahmen eines Kredits von CHF 2 Millionen in der zweiten Jahreshälfte. Der Bau wird sich in 2022 weiterstrecken.

2. **Aufgabenerfüllung**

Trotz den Einschränkungen durch den Ausbruch des neuen Coronavirus wird die Kirchgemeinde ihre Aufgaben erfüllen. Die Zusammenarbeit mit der Kirchgemeinde Kilchberg setzt sich in verschiedenen Gebieten fort. Weiterhin ist keine Fusion geplant.

3. **Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget 2020**

Steuerertrag – Mit CHF 1'202'000.- fällt der erwartete Steuerertrag 2021 um CHF 103'000.- tiefer aus als der Steuerertrag 2020. Diese Zahlen werden von der politischen Gemeinde Rüschnikon geschätzt und geliefert.

Kirchliche Liegenschaften – Mit CHF 117'800.- liegen die Unterhaltsausgaben in der Kirche um CHF 97'800.- höher als im Budget 2020. Es ist geplant die Isolation im Dach durchzuführen und neue Fenster in der Kirchenstube und im Untizimmer zu installieren. Dies wurde bereits 2019 budgetiert, konnte damals aber nicht umgesetzt werden. Zusätzlich werden LED-Leuchtmittel und neue Banksitzkissen in der Kirche installiert.

Finanz- und Lastenausgleich – Mit CHF 394'413.- fällt dieser Posten um CHF 188'871.- tiefer als im Budget 2020. Dies ist auf den positiven Effekt der erfolgten Rückstellungsbildung im Jahr 2019 zurückzuführen. Mit HRM 2 wird dieser Posten zukünftig das Ergebnis weniger beeinflussen als in der Vergangenheit (in beiden Richtungen).

Baulicher Unterhalt Mühlestrasse 9 – Da keine grössere Unterhaltsarbeiten erfolgen sinkt dieser Posten von CHF 64'000.- auf CHF 8'500.-

Einlage Liegenschaftsfonds – Um zukünftige werterhaltenden Erneuerungen in den Finanzliegenschaften der Kirchgemeinde zu ermöglichen wird ein Liegenschaftsfonds aufgestellt. Im Jahr 2021 beträgt die Einlage in dem Fonds erstmals CHF 10'000.-

4. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss 2021**

Obwohl das Budget 2021 einen Aufwandüberschuss von CHF 51'470.- aufweist, schlägt die KP vor den Steuerfuss von 10% beizubehalten. Es wird jetzt investiert: mit der Fertigstellung des Baus eines Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64 sollten ab 2022 Mietzinseinkünfte die Rechnung wieder ins Positive bringen. Die starke Bilanz der Kirchgemeinde und die gute Liquiditätsposition erlauben diese Jahre der Investitionen wo mit Aufwandüberschüsse gerechnet werden sollte.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Rüschtikon am 16.09.2020 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'547'270.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'495'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-51'470.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2'500'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'500'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'020'000.00
Steuerfuss			10%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschussbelastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Rüschtikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschtikon 16.09.2020
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin

Frank Oliver Jüdt
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Rüsclikon am 16.09.2020 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'547'270.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'495'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-51'470.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2'500'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'500'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'020'000.00
Steuerfuss			10%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Rüsclikon 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 Rüsclikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüsclikon 22.10.2020
Rechnungsprüfungskommission:

Charles Lehmann
Präsident

Reto Eberle
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Rüschlikon am 15.11.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'547'270.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'495'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-51'470.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2'500'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'500'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'020'000.00
Steuerfuss			10%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rüschlikon für das Jahr 2021 wird auf 10% (Vorjahr 10%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8803 Rüschlikon 15.11.2020
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz
Kirchenpflegepräsidentin

Frank Oliver Jüdt
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'547'270.00	1'715'529.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		293'800.00	279'162.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'253'470.00	-1'436'367.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'020'000.00	13'050'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	711'000.00	760'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	305'000.00	330'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	136'000.00	155'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	50'000.00	60'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'202'000.00	1'305'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'202'000.00	1'305'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-51'470.00	-131'367.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	-51'470.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	-41'470.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100%
<p>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.</p>	
<p>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.</p>	
	<p>Richtwerte</p> <ul style="list-style-type: none"> > 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. 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.

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2017*	Rechnung 2018*	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	419'187.61	439'843.66	454'972.40	462'613.00	436'945.00	450'000.00	460'000.00	3'123'561.67
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	474'044.90	426'477.71	448'461.39	447'165.00	540'085.00	480'000.00	450'000.00	3'266'234.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00	30'000.00	50'000.00
36	Transferaufwand	611'042.45	597'964.90	532'560.05	668'792.00	494'713.00	520'000.00	515'000.00	3'940'072.40
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>1'504'274.96</i>	<i>1'464'286.27</i>	<i>1'435'993.84</i>	<i>1'578'570.00</i>	<i>1'481'743.00</i>	<i>1'460'000.00</i>	<i>1'455'000.00</i>	<i>10'379'868.07</i>
40	Fiskalertrag	1'234'439.80	1'652'454.72	1'548'638.95	1'380'800.00	1'304'000.00	1'340'000.00	1'320'000.00	9'780'333.47
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	6'860.40	3'588.35	3'120.45	3'500.00	3'200.00	3'500.00	3'500.00	27'269.20
		78'015.20	58'644.55	90'905.65	78'830.00	59'410.00	54'000.00	55'000.00	474'805.40
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	390.00	0.00	0.00	390.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	388.60	0.00	0.00	0.00	0.00	388.60
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'319'315.40</i>	<i>1'714'687.62</i>	<i>1'643'053.65</i>	<i>1'463'130.00</i>	<i>1'367'000.00</i>	<i>1'397'500.00</i>	<i>1'378'500.00</i>	<i>10'283'186.67</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-184'959.56	250'401.35	207'059.81	-115'440.00	-114'743.00	-62'500.00	-76'500.00	-96'681.40
34	Finanzaufwand	30'531.39	31'434.57	91'923.08	98'927.00	30'527.00	51'000.00	135'000.00	469'343.04
44	Finanzertrag	158'291.75	142'901.71	134'060.85	83'000.00	93'800.00	85'000.00	350'000.00	1'047'054.31
	Ergebnis aus Finanzierung	127'760.36	111'467.14	42'137.77	-15'927.00	63'273.00	34'000.00	215'000.00	577'711.27
	Operatives Ergebnis	-57'199.20	361'868.49	249'197.58	-131'367.00	-51'470.00	-28'500.00	138'500.00	481'029.87
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	-57'199.20	361'868.49	249'197.58	-131'367.00	-51'470.00	-28'500.00	138'500.00	481'029.87
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	30'248.15	26'916.45	34'515.20	38'032.00	35'000.00	36'000.00	36'000.00	236'711.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	30'248.15	26'916.45	34'515.20	38'032.00	35'000.00	36'000.00	36'000.00	236'711.80
	Total Aufwand	1'565'054.50	1'522'637.29	1'562'432.12	1'715'529.00	1'547'270.00	1'547'000.00	1'626'000.00	11'085'922.91
	Total Ertrag	1'507'855.30	1'884'505.78	1'811'629.70	1'584'162.00	1'495'800.00	1'518'500.00	1'764'500.00	11'566'952.78

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
30 Personalaufwand	436'945.00	462'613.00	454'972.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	540'085.00	447'165.00	448'461.39
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	494'713.00	668'792.00	532'560.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'481'743.00</i>	<i>1'578'570.00</i>	<i>1'435'993.84</i>
40 Fiskalertrag	1'304'000.00	1'380'800.00	1'548'638.95
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'200.00	3'500.00	3'120.45
43 Verschiedene Erträge	59'410.00	78'830.00	90'905.65
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	390.00	0.00	388.60
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'367'000.00</i>	<i>1'463'130.00</i>	<i>1'643'053.65</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-114'743.00	-115'440.00	207'059.81
34 Finanzaufwand	30'527.00	98'927.00	91'923.08
44 Finanzertrag	93'800.00	83'000.00	134'060.85
Ergebnis aus Finanzierung	63'273.00	-15'927.00	42'137.77
Operatives Ergebnis	-51'470.00	-131'367.00	249'197.58
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 (-)	-51'470.00	-131'367.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	35'000.00	38'032.00	34'515.20
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	35'000.00	38'032.00	34'515.20
Total Aufwand	1'547'270.00	1'715'529.00	1'562'432.12
Total Ertrag	1'495'800.00	1'584'162.00	1'811'629.70

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	282'285.00	4'600.00	259'432.00	4'300.00	277'276.44	4'502.50
3501 Gottesdienst	89'850.00	900.00	93'365.00	1'500.00	82'698.80	845.45
3502 Diakonie und Seelsorge	167'620.00	13'950.00	167'109.00	14'130.00	235'078.39	53'945.10
3503 Bildung und Spiritualität	108'633.00	27'160.00	121'514.00	26'400.00	102'065.75	9'304.00
3504 Kultur	68'760.00	16'000.00	87'560.00	36'000.00	52'906.33	25'429.05
3506 Kirchliche Liegenschaften	359'682.00	24'200.00	265'806.00	24'200.00	263'722.61	25'691.40
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	1'304'000.00	2'500.00	1'380'800.00	3'565.70	1'548'638.95
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	394'413.00	0.00	583'284.00	0.00	421'889.10	4'469.45
9610 Zinsen	11'500.00	0.00	23'032.00	3'032.00	0.00	0.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	28'527.00	69'600.00	76'927.00	58'800.00	88'713.80	103'900.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, briges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	390.00	0.00	0.00	0.00	388.60
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	34'515.20	34'515.20
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'547'270.00	1'495'800.00	1'715'529.00	1'584'162.00	1'562'432.12	1'811'629.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-51'470.00		-131'367.00		249'197.58
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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 bertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 bertragung 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 bertragung 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 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70 Investitionen in Sachanlagen	2'500'000.00	1'800'000.00	292'235.30
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 bertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 bertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	2'500'000.00	1'800'000.00	292'235.30
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 bertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 bertragung 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	2'500'000.00	1'800'000.00	292'235.30
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-2'500'000.00	-1'800'000.00	-292'235.30
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen des Spendfonds, der Legate und Schenkungen gemäss 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 11.12.2019 und des Liegenschaftensfonds gemäss GR-Beschluss vom 16.09.2020 0.0%.

35

Kirche

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2021	2019	Differenz	
3506.3144.01	117'800.00	20'000.00	-97'800.00	Isolation Dach, neue Fenster Kirchenstube und ntizimmer CHF 60'000 LED Leutmittel, Ersatz Steuerung Dimmer CHF 10'000 Ersatz Bank-Sitzkissen auf Mass CHF 25'300
9100	1'303'000.00	1'378'300.00	75'300.00	Gemäss Steueramt der politischen Gemeinde ist mit einem tieferen Nettoergebnis der Steuereinnahmen zu rechnen.
9300	394'413.00	583'284.00	188'871.00	Die im HRM2 neu eingeführten Rückstellungen können erstmals aufgelöst werden.
9610.3409	11'500.00	20'000.00	8'500.00	Es wird mit einem geringeren H pothekarzins gerechnet.
9630	41'073.00	-18'127.00	-59'200.00	Im Budgetjahr 2020 wurde die Renovation der Mühlestrasse 9 einberechnet.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'076'830	86'810	994'786	106'530	1'013'748.32	119'717.50
	Nettoergebnis		990'020		888'256		894'030.82
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	282'285	4'600	259'432	4'300	277'276.44	4'502.50
	Nettoergebnis		277'685		255'132		272'773.94
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	28'500		28'000		28'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	23'500		22'000		12'000.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'100		4'400		4'010.00	
3010.00	Löhne	45'200		41'505		57'960.70	
3010.01	Weitere Löhne	15'500		15'800			
3049.00	Übrige Zulagen			1'200		490.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		7'407		4'999.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'590		5'000		5'761.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- , KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'355		1'662.21	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		8'500		7'573.45	
3091.00	Personalwerbung					346.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'550		3'400		1'194.85	
3100.00	Büromaterial	7'000		7'400		6'744.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'500		20'700		15'382.22	
3102.02	Inserate	2'000		2'000		1'822.60	
3102.03	Mitteilungsblatt	6'500		6'000		6'684.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		219.00	
3105.00	Lebensmittel	500		900		174.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		10'405.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	13'000		5'500		3'481.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'350		37'350		44'455.85	
3130.01	Kommunikationskosten	3'660		3'480		3'680.95	
3130.02	Porti- & Frachtgebühren	3'200		2'500		3'221.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'100		10'100		7'598.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	160		160		156.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		425.40	
3158.00	Unterhalt von Software	10'350		9'550		10'384.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'325		2'325		2'325.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		109.95	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	20'000		8'000		29'246.70	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	5'000		2'000		6'757.25	
4250.00	Abonnemente Kirchenbote		2'300		2'000		2'275.00
4390.00	Übriger Ertrag / diverse Einnahmen		2'300		2'300		2'227.50

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	89'850	900	93'365	1'500	82'698.80	845.45
	Nettoergebnis		88'950		91'865		81'853.35
3010.00	Löhne	41'000		41'638		41'025.65	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'200		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		3'425		2'873.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'750		6'472		5'713.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	580		500		581.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		350.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3102.02	Inserate	2'800		2'800		285.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350		350		95.80	
3105.00	Lebensmittel	7'870		8'170		6'565.80	
3119.00	Kirchenschmuck	3'600		4'600		2'749.85	
3130.00	Abgabe Landeskirche (Pfarrlöhne inkl. Vertretungen)	9'000		8'710		8'954.70	
3130.01	Mitwirkende/Musik im Gottesdienst	10'500		12'000		9'838.30	
3130.02	Diverse Entschädigungen an Dritte	1'000				910.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		900			
3199.01	Geschenke an Dritte	1'500		1'100		1'555.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		900		1'500		845.45
3502	Diakonie und Seelsorge	167'620	13'950	167'109	14'130	235'078.39	53'945.10
	Nettoergebnis		153'670		152'979		181'133.29
3010.00	Löhne	67'000		68'501		84'967.80	
3049.00	Übrige Zulagen					700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'553		5'779.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		9'600		10'164.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		827		1'173.39	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'270		1'270		270.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					823.40	
3102.02	Inserate	500		400		503.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		120.00	
3105.00	Lebensmittel	8'150		7'250		26'979.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.					588.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'800		3'000		8'190.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	3'200		3'900		28'677.27	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'508.55	
3199.01	Geschenke an Dritte	4'500		4'500		3'465.75	
3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	61'800		62'008		61'167.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		13'950		14'130		53'945.10
3503	Bildung und Spiritualität	108'633	27'160	121'514	26'400	102'065.75	9'304.00
	Nettoergebnis		81'473		95'114		92'761.75
3010.00	Löhne	41'363		56'873		34'875.40	
3010.01	Weitere Löhne					22'132.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		4'738		3'812.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'720		6'508		4'939.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		695		832.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'950		1'950		500.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			
3102.02	Inserate	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3104.00	Lehrmittel	100		100			
3104.03	Lehrmittel religiöser Unterricht	1'200		1'200		1'154.25	
3104.04	Lehrmittel JUKI	1'250		1'250		660.70	
3104.06	Lehrmittel Konfirmationsunterricht	400		250		406.15	
3104.08	Lehrmittel Fiire mit de Chline	800		800		381.75	
3104.09	Lehrmittel Club 4	1'000		1'000		325.20	
3105.00	Lebensmittel	100		100		108.80	
3105.01	Lebensmittel Erwachsenenbildung	100		100			
3105.02	Lebensmittel Familienarbeit	1'400		1'400		1'834.10	
3105.03	Lebensmittel religiöser Unterricht	1'600		1'600		1'167.65	
3105.04	Lebensmittel JUKI	650		650		641.00	
3105.06	Lebensmittel Konfirmationsunterricht	1'600		1'600		1'787.15	
3105.07	Lebensmittel offene Jugendarbeit	500		500		323.90	
3105.08	Lebensmittel Fiire mit de Chline	950		950		246.45	
3105.09	Lebensmittel Club 4	2'500		1'500		619.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'070		4'620		5'822.50	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	33'050		28'600		15'997.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'230		1'230		786.60	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'800		1'800		2'711.10	
4390.00	Übriger Ertrag		27'160		26'400		9'304.00
3504	Kultur	68'760	16'000	87'560	36'000	52'906.33	25'429.05
	Nettoergebnis		52'760		51'560		27'477.28
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'660		4'660		871.02	
3102.02	Inserate	1'500		1'500		854.90	
3105.00	Lebensmittel	22'900		22'900		4'603.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'100		16'100		13'012.20	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager			21'800		15'264.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500		5'500		3'519.80	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'600		1'600		1'280.46	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500		13'500		13'500.00	
4390.00	Übriger Ertrag		16'000		36'000		25'429.05
3506	Kirchliche Liegenschaften	359'682	24'200	265'806	24'200	263'722.61	25'691.40
	Nettoergebnis		335'482		241'606		238'031.21
3010.00	Löhne	88'272		88'272		86'541.00	
3049.00	Übrige Zulagen	4'440		4'440		4'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		7'260		6'062.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'610		10'609		10'608.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'065		1'225.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		800		195.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50		50		10.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000		1'000		1'133.50	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'500		1'900		1'298.45	
3120.02	Energie	2'500		6'500		1'740.80	
3120.03	Heizmaterial	16'000		14'800		15'140.20	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	600		600		636.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		6'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'310		12'310		12'309.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	117'800		20'000		24'786.50	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfr.-Haus Pilgerweg 1	10'800		9'800		12'011.15	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Bahnhofstrasse 41	10'500		10'500		10'324.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'900		4'900		5'071.55	
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		2'186.85	
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'000		1'000		1'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		20'400.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'800		2'800		4'291.40
9	FINANZEN UND STEUERN	470'440	1'408'990	720'743	1'477'632	797'881.38	1'691'912.20
	Nettoergebnis	938'550		756'889		894'030.82	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000	1'304'000	2'500	1'380'800	3'565.70	1'548'638.95
	Nettoergebnis	1'303'000		1'378'300		1'545'073.25	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	395		395		271.74	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	105		105		84.68	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	395		1'580		2'807.54	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	105		420		401.74	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		711'000		760'000		761'933.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		99'000		163'000		159'000.89
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000		1'000		5'596.90
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000		25'000		19'209.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-80'000		-65'000		-65'640.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		305'000		330'000		327'347.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						30'974.71
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		500		11'936.80
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000		11'000		8'780.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-30'000		-25'000		-30'410.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-4'000		9'500		-3'292.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		136'000		155'000		146'363.46
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						33'801.65
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				300		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		70'000		6'000		75'723.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'000		-50'000		-5'033.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50'000		60'000		54'131.04
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre						12'938.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		1'000		5'351.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-1'500		-73.90
9300	Finanz- und Lastenausgleich	394'413		583'284		421'889.10	
	Nettoergebnis		394'413		583'284		421'889.10
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	32'986		68'168		38'463.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	361'427		515'116		383'426.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	11'500		23'032	3'032		4'469.45
	Nettoergebnis		11'500		20'000	4'469.45	
3409.00	Übrige Passivzinsen	11'500		20'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			3'032			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						5.05
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen						4'085.13
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen						379.27
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				3'032		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	28'527	69'600	76'927	58'800	88'713.80	103'900.00
	Nettoergebnis	41'073			18'127	15'186.20	
3430.40	Baulicher Unterhalt Nidelbadstrasse 64 FV			3'800		8'683.05	
3430.41	Baulicher Unterhalt Mühlestrasse 9 FV	8'500		64'000		74'170.90	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	10'027		9'127		5'859.85	
3511.01	Enlagen in Liegenschaftsfonds FV	10'000					
4430.01	Mietzinsen		64'800		54'000		99'450.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		4'800		4'800		4'450.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		390				388.60
	Nettoergebnis	390				388.60	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		390				388.60
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'000	35'000	35'000	35'000	34'515.20	34'515.20
3990.01	Weiterleitung Kollekten/Kasualien	35'000		35'000		34'515.20	
4990.01	Kollekten/Kasualien		35'000		35'000		34'515.20
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag					249'197.58	
	Nettoergebnis						249'197.58
9000.00	Ertragsüberschuss					249'197.58	
	Total Aufwand	1'547'270		1'715'529		1'811'629.70	
	Total Ertrag		1'495'800		1'584'162		1'811'629.70
	Aufwandüberschuss		51'470		131'367		
	Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto

Budget 2021

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto

Budget 2021

9630.7040.02

2'500'000.00

Start des Neubaus des Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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 bertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 bertragung 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 bertragung 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 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70 Investitionen in Sachanlagen	2'500'000.00	1'800'000.00	292'235.30
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 bertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 bertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	2'500'000.00	1'800'000.00	292'235.30
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 bertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 bertragung 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	2'500'000.00	1'800'000.00	292'235.30
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-2'500'000.00	-1'800'000.00	-292'235.30
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr nach HRM2		
Anzahl Mitglieder	1'420	1438	1543		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	0	87	99		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