

**Reformierte Kirchgemeinde
8422 Pfungen**

Budget 2021

Ablieferung an Gemeindevorstand	9. September 2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	15. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. September 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Übersicht	
2 Übersicht Budget	4 - 6
Erfolgsrechnung	
3 Gestufter Erfolgsausweis	7
4 Hauptaufgabenbereiche	8
5 Einzelkonten nach Funktionen	9 - 14
6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 16
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
7 Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	17
8 Hauptaufgabenbereiche	18
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
9 Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	19
10 Hauptaufgabenbereiche	20
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	21
12 Finanzkennzahlen	22

Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen

Dorfstrasse 25

8422 Pfungen

Finanzvorstand: Jenny Uebelhart

Leiter/in Finanzen: Nico Niederer

Telefon 052 305 07 75

E-Mail nico.niederer@pfungen.ch

Anträge und Beschlüsse

Antrag der Reformierten Kirchenpflege

1 Die Reformierte Kirchenpflege hat das **Budget 2021** der Reformierten Kirche Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	474'080.00
	Gesamtertrag	Fr.	449'990.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	24'090.00
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.	2'681'666.67
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

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

8422 Pfungen, 15. September 2020

Reformierte Kirchenpflege Pfungen

Peter Weskamp
Kirchenpflegepräsident

Cornelia Bucher
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Reformierten Kirche Pfungen in der von der Reformierten Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 15.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	474'080.00
	Gesamtertrag	Fr.	449'990.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	24'090.00
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.	2'681'666.67
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirche Pfungen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirche Pfungen entsprechend dem Antrag der Reformierten Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen,

Rechnungsprüfungskommission Pfungen

RPK Präsident

RPK Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Reformierten Kirchgemeinde Pfungen am 26.11.2020 entsprechend dem Antrag der Reformierten Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	474'080.00
	Gesamtertrag	Fr.	449'990.00
	Aufwandsüberschuss	Fr.	24'090.00
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.	2'681'666.67
Steuerfuss			12%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

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

8422 Pfungen, 26. November 2020

Reformierte Kirchenpflege Pfungen

Peter Weskamp
Kirchenpflegepräsident

Cornelia Bucher
Aktuarin

Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	474'080	538'050	506'706.57
Ertrag ohne ordentliche Steuern	128'190	139'850	105'047.71
Zu deckender Aufwandüberschuss	345'890	398'200	401'658.86
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'681'666.67	2'875'000.00	0.00
Steuerfuss	12.00%	12.00%	0.00
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	211'600.00	252'500.00	236'716.65
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	25'400.00	29'000.00	25'270.75
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	80'000.00	57'000.00	59'700.75
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	4'800.00	6'500.00	5'333.60
Steuerertrag Rechnungsjahr	321'800.00	345'000.00	327'021.75
Steuerertrag Rechnungsjahr	321'800	345'000	327'021.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-24'090	-53'200	-74'637.11
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	473'630	537'250	506'044.07
Betrieblicher Ertrag	409'150	443'950	391'929.44
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-64'480	-93'300	-114'114.63
Finanzaufwand	450	800	662.50
Finanzertrag	40'840	40'900	40'140.02
Ergebnis aus Finanzierung	40'390	40'100	39'477.52
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-24'090	-53'200	-74'637.11
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben			
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben			
Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen Finanzvermögen			
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Finanzierung		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
+	Ertragsüberschuss			
-	Aufwandüberschuss	24'090	53'200	74'637.11
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	76'000	76'000	75'925.16
-	Ertrag aus Aufwertungen			
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+	Einlagen in das Eigenkapital			
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung		51'910	22'800	1'288.05
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Veränderung der Nettoverschuldung		51'910	22'800	1'288.05
Selbstfinanzierungsgrad (in %)				
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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	138'030	191'150	172'509.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	137'700	129'800	127'809.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'000	76'000	75'925.16
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	106'900	125'300	116'562.70
37	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	13'236.60
	Total Betrieblicher Aufwand	473'630	537'250	506'044.07
40	Fiskalertrag	386'500	409'100	361'682.59
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	7'650	19'850	16'841.90
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			168.35
47	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	13'236.60
	Total Betrieblicher Ertrag	409'150	443'950	391'929.44
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-64'480	-93'300	-114'114.63
34	Finanzaufwand	450	800	662.50
44	Finanzertrag	40'840	40'900	40'140.02
	Ergebnis aus Finanzierung	40'390	40'100	39'477.52
	Operatives Ergebnis	-24'090	-53'200	-74'637.11
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-24'090	-53'200	-74'637.11
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)			
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)			
	Total Aufwand	474'080	538'050	506'706.57
	Total Ertrag	449'990	484'850	432'069.46

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	364'730	47'290	402'900	58'950	378'504.76	55'621.90
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	116'560	1'000	152'650	13'600	137'178.81	10'530.95
3501	Gottesdienst	49'350		58'850		41'324.90	4'573.90
3502	Diakonie und Seelsorge	5'800		4'350		7'944.70	
3503	Bildung und Spiritualität	53'180	6'650	51'650	6'250	33'874.60	1'012.05
3504	Kultur	1'700		2'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften	138'140	39'640	133'400	39'100	158'181.75	39'505.00
9	FINANZEN UND STEUERN	109'350	402'700	135'150	425'900	128'201.81	376'447.56
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'100	386'500	10'100	409'100	10'396.51	361'682.59
9300	Finanz- und Lastenausgleich	90'800		109'250		103'906.20	
9610	Zinsen	450	1'200	800	1'800	662.50	1'360.02
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						168.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000	15'000	15'000	15'000	13'236.60	13'236.60
Total Aufwand / Ertrag		474'080	449'990	538'050	484'850	506'706.57	432'069.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			24'090		53'200		74'637.11
Total		474'080	474'080	538'050	538'050	506'706.57	506'706.57

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	364'730	47'290	402'900	58'950	378'504.76	55'621.90
	Nettoergebnis		317'440		343'950		322'882.86
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	116'560	1'000	152'650	13'600	137'178.81	10'530.95
	Nettoergebnis		115'560		139'050		126'647.86
3000.00	Entschädigung Kirchenpflege	37'600		37'600		37'853.80	
3000.01	Entschädigung RPK	1'800		1'800		2'060.50	
3000.02	Entschädigung Pfarrwahlkommission			2'000			
3010.00	Lohn Administration	15'000		48'100		42'182.95	
3010.09	Erstattung von Löhnen					-1'510.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		6'950		4'974.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'200		3'525.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'450		1'800		1'975.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		1'000		942.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		510.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		3'200		3'027.80	
3100.00	Büromaterial	1'700		1'700		784.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200		750			
3102.02	Inserate	1'100					
3102.03	Zeitung "reformiert"	11'000		14'000		10'133.45	
3102.04	Gemeindebeilage "reformiert"	5'000		4'000		2'964.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'200		600			
3130.00	Telekommunikation und Internet	2'160		2'200		2'526.65	
3130.01	Ressort Kommunikation	1'000		2'000		3'126.50	
3130.02	Software und Accounts	810		1'000		2'382.95	
3130.03	Finanzdienstleistungen	15'000		14'800		17'036.30	
3130.04	Versand und Porto	1'050		800		312.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	990		1'150		511.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		214.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		143.40	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	6'500					
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'500					
4260.00	Rückerstattungen Dättlikon				12'700		8'429.60
4260.01	Rückerstattung reformiert		1'000		800		1'732.50
4260.09	Übrige Rückerstattungen				100		368.85

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3501	Gottesdienst	49'350		58'850		41'324.90	4'573.90
	Nettoergebnis		49'350		58'850		36'751.00
3010.01	Lohn Organisten	18'000		23'700		18'281.80	
3010.02	Lohn Kasualien	3'000		3'000		1'164.35	
3010.03	Lohn Stellvertretungen	1'800		1'800		5'261.35	
3010.04	Lohn Sigristen	6'000		6'550			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		3'200		1'543.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100		2'500		99.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				55.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		350		287.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		761.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'450		2'950		1'841.55	
3105.00	Chilekafi und Apéros	1'200		1'600		1'598.75	
3105.01	Kosten Spezialgottesdienste	2'400		1'600		796.15	
3130.00	Stellvertretungen Pfarrer	2'500		2'500		2'044.25	
3130.01	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	4'400		4'400		4'369.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		221.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'573.90
3502	Diakonie und Seelsorge	5'800		4'350		7'944.70	
	Nettoergebnis		5'800		4'350		7'944.70
3099.00	Übriger Personalaufwand			200			
3105.00	Lebensmittel			400		113.10	
3170.01	Spezialanlässe Diakonie	1'000		1'000		4'998.15	
3171.00	Beiträge an Anlässe	500		500		280.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		600			
3199.01	Kosten Dorfet					64.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		1'650		2'488.70	
3503	Bildung und Spiritualität	53'180	6'650	51'650	6'250	33'874.60	1'012.05
	Nettoergebnis		46'530		45'400		32'862.55
3010.01	Löhne Unterrichtende	18'000		20'100		19'581.00	
3010.02	weitere Löhne	5'380		3'200		2'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600		1'259.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				50.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		235.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Material Schulklassen	2'500		2'250		1'623.90	
3100.01	Material Kinderangebote	800		800		500.15	
3100.02	Material Konf	2'500		1'850		470.35	
3104.00	Lehrmittel Schulklassen			1'650			
3104.01	Lehrmittel Kinderangebote	200		200		87.00	
3104.02	Lehrmittel Konf	250		250			
3104.09	Übrige Lehrmittel	400		400			
3105.00	Verpflegung Schulklassen	300		500			
3105.01	Verpflegung Kinderangebote	200		200			
3105.02	Verpflegung Konfklasse	700		750		364.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager Schulklassen	1'100		1'500		58.20	
3171.02	Exkursionen, Reisen und Lager Konf	16'850		12'300		7'204.20	
3612.00	Beiträge Sozialangebote	1'600		3'400			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				3'500		
4260.01	Rückerstattungen Dättlikon		3'250				-1'087.95
4260.02	Elternbeiträge Konfklasse		3'400		2'750		2'100.00
3504	Kultur	1'700		2'000			
	Nettoergebnis		1'700		2'000		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700		2'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften	138'140	39'640	133'400	39'100	158'181.75	39'505.00
	Nettoergebnis		98'500		94'300		118'676.75
3010.00	Löhne Liegenschaftsunterhalt	13'500		13'650		17'493.65	
3010.01	Löhne Sigristen					6'785.30	
3010.09	Übrige Löhne/Stellvertretungen			400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'050		1'356.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				58.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200				253.18	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	950		950		1'026.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	500		1'000		21'457.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	6'500		6'500		5'681.65	
3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	6'700		6'500		6'618.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'350			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'620		3'650		3'609.90	
3144.01	Unterhalt Kirche	4'700		4'000		2'067.70	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus	13'400		9'100		5'010.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	4'000		4'000		80.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'277.25	
3151.01	Unterhalt Kirche	4'100		1'300		8'868.15	
3151.02	Unterhalt Pfarrhaus	2'870		1'750		612.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	76'000		76'000		75'925.16	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						725.00
4470.00	Mieterträge Wohnungen Pfarrhaus		34'560		33'600		37'680.00
4472.00	Mieterträge Pfarrhausaalbenützung		1'000		1'950		1'100.00
4472.01	Nebenkosten Wohnungen		4'080		3'400		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				150		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	109'350	426'790	139'450	483'400	128'201.81	451'084.67
	Nettoergebnis	317'440		343'950		322'882.86	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'100	386'500	10'100	466'600	10'396.51	361'682.59
	Nettoergebnis	383'400		456'500		351'286.08	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'100		2'100		3'228.71	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen			6'500		7'167.80	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen			1'500			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		211'600		294'550		236'716.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000		18'900		19'440.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500		500		509.93
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'000		7'000		32.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-3'000		-4'500		-2'905.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				100		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		25'400		33'750		25'270.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'200		2'100		3'618.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						453.38
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-951.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000		2'000		1'037.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		80'000		66'650		59'700.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		25'000		17'000		-1'569.65
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						201.08
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		15'000		17'000		13'481.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000		2'000		-2'432.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'800		7'550		5'333.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'000		2'000		1'740.65
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						5.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						1'997.05
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						1.35
9300	Finanz- und Lastenausgleich	90'800		109'250		103'906.20	
	Nettoergebnis		90'800		109'250		103'906.20
3636.10	Zentralkassenbeitrag	90'800		109'250		103'906.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	450	1'200	800	1'800	662.50	1'360.02
	Nettoergebnis	750		1'000		697.52	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	350		700		524.30	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100		100		138.20	
4401.10	Verzugszinsen auf Steuern natürliche Personen		1'000		1'600		1'139.03
4401.11	Verzugszinsen auf Steuern juristische Personen		200		200		220.99
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						168.35
	Nettoergebnis					168.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						168.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000	15'000	15'000	15'000	13'236.60	13'236.60
3706.00	Angeordnete Kollekten	15'000		15'000		13'236.60	
4707.00	Angeordnete Kollekten		15'000		15'000		13'236.60
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag		24'090	4'300			74'637.11
	Nettoergebnis	24'090			4'300	74'637.11	
9000.00	Ertragsüberschuss			4'300			
9001.00	Aufwandüberschuss		24'090				74'637.11

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kirchen

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3500.3010.00	15'000.00	48'100.00	33'100.00	Stellenkürzung
3500.3612.01	6'500.00	0.00	-6'500.00	Neu in Funktion 3500 (vgl. Kto. 9100.3612.01)
3500.4260.00	0.00	12'700.00	-12'700.00	Wegfall Rückerstattungen Dättlikon, Sekretariat wird neu getrennt geführt
3500.3010.01	18'000.00	23'700.00	5'700.00	Weniger Gottesdienste

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.XXXX.XX	383'400.00	456'500.00	-73'100.00	Gem. aktuellen Annahmen
9300.3636.10	90'800.00	109'250.00	-18'450.00	Gem. Angabe der Landeskirche

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50			
51			
52			
54			
55			
56			
57			
<hr/>			
Total Investitionsausgaben			
<hr/>			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
<hr/>			
Total Investitionseinnahmen			
<hr/>			
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben			
Total Investitionseinnahmen			
<hr/>			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
<hr/>			

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen						
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total						

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70			
72			
75			
77			
<hr/>			
Total Ausgaben			
<hr/>			
80			
82			
85			
87			
<hr/>			
Total Einnahmen			
<hr/>			
Investitionen Finanzvermögen			
Total Ausgaben			
Total Einnahmen			
<hr/>			
Nettoinvestitionen Finanzvermögen			
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
<hr/>			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen						
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total						

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
3	KIRCHEN	76'000	76'000	75'925.16
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	76'000	76'000	75'925.16
3506	Kirchliche Liegenschaften	76'000	76'000	75'925.16
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	76'000	76'000	75'925.16
Total		76'000	76'000	75'925.16
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'000	76'000	75'925.16
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		76'000	76'000	75'925.16

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte *
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'215	1'230	1'242	
Steuerfuss	12%	12%	11%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'205	2'144	2'195	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
Zinsbelastungsanteil	-0%	-0%	-0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-94%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-275	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

* = Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar