

**Reformierte Kirchgemeinde
8484 Weisslingen**

Budget 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	14.09.2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	14.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15.11.2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	06.12.2020
Veröffentlichung	20.11.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2,3,4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9,10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
9 Erfolgsrechnung	12-18
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	19
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	20
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	21,22
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14 Finanzkennzahlen	24

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Weisslinge
 Dettenriederstrasse 27
 8484 Weisslingen

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Marina Jerger

Leiter/in Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Marina Jerger
 079 363 96 71
marina.jerger@kircheweisslingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. **Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung wäre konstant und stabil. Durch den Covid19 sind die Planungen erschwert.**
- b. **Mit dem Projekt O2 mit Fehraltorf ist eine gemeinsame Zusammenarbeit von grossem Interesse. Es besteht ein reger Informationsaustausch.**
- c. **Das Projekt KafI wird in ein Bauprojekt umgewandelt.**
Die Erläuterung zum Bauprojekt wird separat an die RPK Präsidentin erläutert.
- d. **Der Steuerfuss wird auf 13 % belassen, da keine wirtschaftliche Notwendigkeit vorliegt, eine Aenderung vorzunehmen.**

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Weisslingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	717'803.00
	Gesamtertrag	Fr.	764'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	46'197.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-250'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'689'000.00
Steuerfuss			13%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Weisslingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8484 Weisslingen, 13.09.2020
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Regula Lauber

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Marina Jerger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Weisslingen am 13.09.2020 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	717'803.00
	Gesamtertrag	Fr.	764'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	46'197.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-250'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr. 4'689'000.00
Steuerfuss			13%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Weisslingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets hingegen gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

Die RPK wünscht sich mehr Sorgfalt in der Ausarbeitung des Budgets. So werden einige Beträge stets entsprechend des Budgets des Vorjahres analog übernommen.

Dann möchte die Rechnungsprüfungskommission hervorheben, dass sie mit dem Betrag von Fr. 250'000.-- als Planungskredit für die Projektierung des Begegnungskaffees mit Wohnungen, welcher in der Investitionsrechnung budgetiert wird, zur jetzigen Zeit nur mit Vorbehalt zustimmen kann, da ihr zu wenig Informationen vorliegen.

Zum Beispiel fehlen Angaben

1. zu einer Kosten-Nutzenrechnung, sprich die Frage bleibt offen, ob die Wohnungen zu einem angemessenen Preis angeboten werden können, so dass die Kirchgemeinde nicht noch zusätzlich Geld einschiessen muss.
2. zur Frage, wieso es eine Wettbewerbsausschreibung in diesem Ausmass braucht.
3. Es bleibt die Frage offen, ob der Standort für dieses Vorhaben wirklich geeignet ist.
4. Es ist nicht klar, ob das dazugehörige Grundstück als nicht zu vergessender Kostenfaktor nicht auch in die Berechnung der Kosten einfließen sollte.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Kirchgemeinde Weisslingen mit dem Vorbehalt zu genehmigen, dass die offenen Fragen zum Investitionsbetrag von Fr. 250'000.-- noch geklärt werden müssen, bevor der RPK und der Kirchgemeindeversammlung ein Antrag für einen Verpflichtungskredit vorgelegt wird.

Der Antrag der Kirchenpflege den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags empfiehlt die RPK zu genehmigen.

8484 Weisslingen, 15.11.2020
Rechnungsprüfungskommission:

Präsidentin



Simone Seiler

Aktuarin



Carina Neukom

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Kirchgemeinde Weisslingen am xx.xx.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	717'803.00
	Gesamtertrag	Fr.	764'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	46'197.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-250'000.00
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'689'000.00
Steuerfuss			13%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Weisslingen für das Jahr 2021 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8484 Weisslingen, 06.12.2020
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		717'803.00	764'648.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		168'000.00	190'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-551'803.00	-573'848.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'600'000.00	4'689'000.00	
Steuerfuss	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	450'000.00	450'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	100'000.00	105'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	38'000.00	43'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000.00	11'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	598'000.00	609'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		598'000.00	609'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	48'197.00	35'652.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	46'197.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	37'000.00
- 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	83'197.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	83'197.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (In %)	n/a

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	201'476.20	227'443.25	224'300.55	276'150.00	278'305.00	275'000.00	275'000.00	1'482'675.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'135.61	157'218.30	149'544.36	212'710.00	190'010.00	184'000.00	184'000.00	1'039'618.27	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	128'500.00	134'238.39	135'500.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	509'238.39	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	13'884.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'884.70	
36 Transferaufwand	166'813.60	27'862.50	190'454.35	188'188.00	171'888.00	180'000.00	180'000.00	925'206.45	
37 Durchlaufende Beiträge	37'741.70	34'493.13	24'792.35	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	208'027.18	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>680'667.11</i>	<i>595'140.27</i>	<i>724'591.61</i>	<i>751'048.00</i>	<i>714'203.00</i>	<i>713'000.00</i>	<i>713'000.00</i>	<i>4'178'649.99</i>	
40 Fiskalertrag	618'027.10	620'586.65	586'601.40	624'900.00	617'500.00	600'000.00	600'000.00	3'667'615.15	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	4'702.80	41'563.30	1'317.35	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00	49'583.45	
43 Verschiedene Erträge	43'314.65	60'836.30	32'457.95	72'400.00	43'500.00	48'000.00	48'000.00	300'508.90	
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	37'741.70	34'493.15	24'792.35	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	208'027.20	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>703'786.25</i>	<i>757'479.40</i>	<i>645'169.05</i>	<i>734'300.00</i>	<i>698'000.00</i>	<i>687'000.00</i>	<i>687'000.00</i>	<i>4'225'734.70</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'119.14	162'339.13	-79'422.56	-16'748.00	-16'203.00	-26'000.00	-26'000.00	47'084.71	
34 Finanzaufwand	18'288.20	127'167.30	1'895.52	13'600.00	3'600.00	11'600.00	11'600.00	176'151.02	
44 Finanzertrag	66'577.51	0.00	62'445.68	66'000.00	66'000.00	67'750.00	67'750.00	328'773.19	
Ergebnis aus Finanzierung	48'289.31	-127'167.30	60'550.16	52'400.00	62'400.00	56'150.00	56'150.00	152'622.17	
Operatives Ergebnis	71'408.45	35'171.83	-18'872.40	35'652.00	46'197.00	30'150.00	30'150.00	199'706.88	
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 (-)	71'408.45	35'171.83	-18'872.40	35'652.00	46'197.00	30'150.00	30'150.00	199'706.88
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	8'629.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	8'629.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	698'955.31	730'936.77	726'487.13	764'648.00	717'803.00	724'600.00	724'600.00	4'354'801.01	
Total Ertrag	770'363.76	766'108.60	707'614.73	800'300.00	764'000.00	754'750.00	754'750.00	4'554'507.89	

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr 2019	
30	Personalaufwand	278'305.00	276'150.00	224'300.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	190'010.00	212'710.00	149'544.36	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'000.00	37'000.00	135'500.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	171'888.00	188'188.00	190'454.35	
37	Durchlaufende Beiträge	37'000.00	37'000.00	24'792.35	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>714'203.00</i>	<i>751'048.00</i>	<i>724'591.61</i>	
40	Fiskalertrag	617'500.00	624'900.00	586'601.40	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	0.00	0.00	1'317.35	
43	Verschiedene Erträge	43'500.00	72'400.00	32'457.95	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00	
47	Durchlaufende Beiträge	37'000.00	37'000.00	24'792.35	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>698'000.00</i>	<i>734'300.00</i>	<i>645'169.05</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-16'203.00	-16'748.00	-79'422.56	
34	Finanzaufwand	3'600.00	13'600.00	1'895.52	
44	Finanzertrag	66'000.00	66'000.00	62'445.68	
	Ergebnis aus Finanzierung	62'400.00	52'400.00	60'550.16	
	Operatives Ergebnis	46'197.00	35'652.00	-18'872.40	
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 (-)	46'197.00	35'652.00	-18'872.40
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Total Aufwand	717'803.00	764'648.00	726'487.13	
	Total Ertrag	764'000.00	800'300.00	707'614.73	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr 219
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung Vorjahr 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	250'000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		250'000.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		250'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-250'000.00	0.00	0.00

Budget - Details

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude Wohnungen Ü60	250'000.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 19.09.2019 1.41 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ...

35

Kirche

Die Budgetierung der Steuern 2021 konnte anhand der Angaben der Gemeinde Weisslingen gemacht werden.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
3500.3000.01	26500.00	19100.00	7400.00	Anpassung an den aktuellen Standart und gem. Landeskirche
3500.3099.04	5000.00	12000.00	-7000.00	nur die Vorstellung und Events für das Bauprojekt erfasst
3500.3099.10	15000.00	15000.00	0.00	haben wir belassen, da noch nicht fertig
3500.3153	7500.00	4000.00	3500.00	neuer PC für Sekretariat und Mitgliederprogramm
3501.3130.00	6000.00	4000.00	2000.00	Erhöhung da evtl. mehr Vertretungen nötig werden, da neue Angebote in Bearbeitung sind
3502.3106.05	1200.00	500.00	700.00	Für gute Referenten
3503.3106.01	4000.00	3000.00	1000.00	mehr Kinder
3503.3106.02	3000.00	2500.00	500.00	Mehr Anlässe dafür
3503.3106.03	0.00	4000.00	-4000.00	Kein Sonntagschullager in Planung
Steuern			0.00	Gemäss Angaben der politischen Gemeinde Weisslingen

Rechnung 2019		Budget 2020		Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
530'708.61	89'575.30	544'590	128'200	3	KIRCHEN	524'045	99'300
110'827.77	3'911.85	153'885	7'500	3500	Gemeindeaufbau und Leitung	160'255	2'000
19'100.00		19'100		3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	26'500	
7'269.00		15'000		3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	15'000	
1'876.00		2'000		3000.03	Entschädigung RPK	2'000	
7'105.55		8'000		3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	8'000	
25'678.25		26'100		3010.01	Löhne Sekretariat	26'100	
4'091.80		4'250		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'250	
1'280.25		1'305		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'305	
569.65		250		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600	
481.95		0		3053.01	Korrektur AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	
0.00		180		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	
2'458.00		5'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	
6'811.20		7'500		3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000	
0.00		12'000		3099.04	Bauprojekt	5'000	
0.00		15'000		3099.10	Bauprojektstudie	15'000	
5'138.53		2'500		3100.00	Büromaterial	2'500	
6'227.60		10'000		3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000	
0.00		0		3102.02	Inserate/Mitteilungsblatt	0	
7'227.35		8'000		3102.03	"reformiert"	8'000	
575.60		1'000		3105.00	Lebensmittel Sekretariat	1'500	
0.00		1'000		3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500	
1'542.90		1'500		3130.00	Telefon / Kommunikation	1'500	
1'437.30		3'000		3130.01	Porti und Frachtgebühren	3'000	
7'215.90		3'200		3132.01	Honorar für die Revision	3'200	
295.05		500		3134.00	Sachversicherungsprämien	300	
24.70		500		3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	
1'585.95		4'000		3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'500	
2'003.28		2'500		3162.00	Raten für operatives Leasing	2'500	
831.96		500		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500	
	0.00		0	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0
	1'317.35		0	4290.00	Übrige Entgelte		0
	2'594.50		1'500	4390.00	Abonnemente "reformiert"		2'000
	0.00		6'000	4390.02	Einnahmen Begegnungsprojekt		0

Rechnung 2019		Budget 2020		Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
52'010.65	0.00	54'815	500	3501	Gottesdienst	58'550	500
32'104.20		31'450		3010.01	Löhne Organistin	31'450	
0.00		2'500		3010.09	Entschädigung Stellvertretung	2'500	
1'007.00		920		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000	
396.70		245		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400	
335.60		0		3053.01	Korrektur AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	
190.00		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	
3'293.70		3'500		3101.00	Kirchenschmuck	3'500	
0.00		0		3102.01	Drucksachen, Publikationen	0	
0.00		0		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0	
3'871.30		2'000		3105.00	Lebensmittel	3'000	
5'421.85		4'000		3130.00	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretung	6'000	
5'240.00		8'700		3132.00	Mitwirkende Gottesdienst	8'700	
0.00		500		3132.01	Gottesdienst Firrabig	500	
150.30		0		3170.00	Erinnerungsgaben / Geschenke	500	
	0.00		500	4390.00	Übriger Ertrag		500
49'368.55	12'353.60	95'860	46'400	3502	Diakonie und Seelsorge	65'360	23'000
0.00		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	
1'929.45		2'500		3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500	
565.40		500		3106..05	Erwachsenenbildung	1'200	
2'051.85		4'000		3106.00	Seniorenachmittage	4'000	
0.00		500		3106.01	Besucherdienst	500	
1'048.15		1'700		3106.02	Frauezmorge	1'700	
17'962.40		30'000		3106.03	Gemeindeferien 60+	30'000	
0.00		31'200		3106.04	Gemeindereise Berlin	0	
24.00		0		3106.05	Erwachsenenbildung	0	
960.00		960		3130.00	Telefon + Kommunikation	960	
0.00		500		3130.01	Porti + Frachtgebühren	500	
3'000.00		3'000		3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000	
720.00		1'000		3636.00	Mitgliederbeiträge	1'000	
18'064.80		10'000		3636.01	Beiträge an diakonische Institutionen	10'000	
3'042.50		9'000		3636.02	Beiträge HEKS, BfA, Mission 21	9'000	
	1'213.60		1'000	4390.02	Ertrag Frauezmorge		1'000
	11'140.00		22'000	4390.03	Ertrag Gemeindeferien 60+		22'000
	0.00		23'400	4390.04	Gemeindereise Berlin		0

Rechnung 2019		Budget 2020		Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
45'277.74	4'500.00	65'500	7'000	3503	Bildung und Spiritualität	64'550	7'000
21'488.35		15'300		3010.01	Löhne Kathechetinnen	15'300	
578.50		15'000		3010.02	Löhne Jugendarbeit	15'000	
891.05		1'920		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'920	
438.60		0		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500	
262.90		250		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300	
222.40		0		3053.01	Korrektur AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	
0.00		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	
370.00		200		3099.00	Übriger Personalaufwand	200	
0.00		500		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	
0.00		500		3104.00	Lehrmittel	500	
541.00		1'400		3106.00	Fiire mit de Chline	1'400	
2'874.20		3'000		3106.01	2. - 6.-Klasse Unterricht	4'000	
3'069.95		2'500		3106.02	Sonntagsschule	3'000	
0.00		4'000		3106.03	Sonntagsschullager	0	
737.55		1'000		3106.04	Konfirmanden	1'000	
10'854.39		16'000		3106.05	Konfirmandenlager	16'000	
2'308.50		2'500		3106.06	Jugendarbeit JuKi	3'000	
321.15		0		3170.00	Reisekosten und Spesen	500	
0.00		0		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	
319.20		430		3636.00	Mitgliederbeiträge	430	
	4'500.00		6'000	4390.05	Ertrag Konflager		6'000
	0.00		1'000	4390.06	Ertrag Jugendarbeit		1'000
2'103.45	737.65	3'100	1'000	3504	Kultur	3'600	1'000
1.80		0		3105.00	Lebensmittel	0	
930.70		1'000		3106.00	Veranstaltungen	1'000	
1'115.95		0		3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500	
55.00		300		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300	
0.00		1'800		3635.00	Beiträge an Dritte (Konzerte)	1'800	
	0.00		0	4290.00	Übrige Entgelte		0
	737.65		1'000	4390.00	Ertrag Veranstaltungen		1'000

Rechnung 2019		Budget 2020		Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
271'120.45	68'072.20	171'430	65'800	3506	Kirchliche Liegenschaften	171'730	65'800
22'933.95		23'000		3010.01	Löhne Sigristen	23'000	
1'288.65		1'000		3010.02	Löhne Sigristen STV	1'000	
48'347.65		49'120		3010.03	Löhne Hauswartung	49'120	
1'800.00		2'160		3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'160	
0.00		200		3049.00	Übrige Zulagen	0	
5'472.40		5'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500	
6'613.70		6'700		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700	
1'576.30		1'500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500	
1'260.95		0		3053.01	Korrektur AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	
0.00		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	
0.00		150		3100.00	Büromaterial	150	
0.00		0		3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	
1'206.20		2'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'000	
1'266.35		1'500		3120.01	Wasser und Abwasser	1'500	
8'167.65		10'000		3120.02	Energie	10'000	
146.50		400		3120.04	Kehrrichtabfuhrgebühren	400	
368.05		350		3130.00	Telefon + Kommunikation	350	
7'958.90		7'540		3134.00	Sachversicherungsprämien	7'540	
2'875.50		1'000		3144.01	Unterhalt Kirche	2'000	
3'218.70		8'000		3144.02	Unterhalt Pfarrhaus	6'000	
13'038.15		5'500		3144.03	Unterhalt Kirchgemeindehaus	5'500	
1'961.90		1'000		3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	2'000	
0.00		500		3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	
3'958.95		4'050		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Orgel	4'050	
2'160.00		2'760		3170.00	Spesen Sigristen/Hauswartung	2'760	
98'500.00		0		3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	
30'000.00		30'000		3300.41	Planmässige Abschreibung Kirchensanierung	30'000	
7'000.00		7'000		3300.42	Planmässige Abschreibung Heizungssanierung Pfarrhaus	7'000	
	12'272.20		10'000	4390.00	Ertrag Benutzung Kirche /KGH		10'000
	20'400.00		20'400	4470.01	Mietzinsen Wohnung KGH		20'400
	20'400.00		20'400	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Pfarrhaus		20'400
	15'000.00		15'000	4479.00	Übrige Erträge Gemeindeanteil		15'000

Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag		Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
195'778.52	618'039.41	220'058	672'100	9	FINANZEN UND STEUERN	193'758	664'700
15'243.65	586'601.40	20'360	624'900	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'360	617'500
781.87		3'150		3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'150	
0.93		350		3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	350	
12'799.35		15'150		3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'150	
1'661.50		1'710		3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'710	
	441'841.32		450'000	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		450'000
	28'011.92		23'000	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000
	258.97		1'500	4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'500
	-274.55		11'400	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000
	-51'006.75		-29'000	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-30'000
	95'607.63		105'000	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		100'000
	14'040.58		5'000	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'000
	419.63		0	4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0
	-0.10		0	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		0
	-14'564.90		0	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		0
	0.00		1'000	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000
	47'895.59		43'000	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		38'000
	12'963.36		2'000	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'500
	2'122.25		0	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		0
	-4'612.75		0	4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		0

Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
	12'259.46		11'500	4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000
	2'333.09		500	4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500
	96.70		0	4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0
	-790.05		0	4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0
153'847.00	0.00	149'098	0	9300 Finanz- und Lastenausgleich	132'798	0
153'847.00		149'098		3636.10 Zentralkassenbeitrag	132'798	
1'895.52	6'645.66	13'600	10'200	9610 Zinsen	3'600	10'200
569.35		10'600		3409.00 Übrige Passivzinsen	600	
1'270.13		2'700		3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'700	
56.04		300		3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	300	
	1'062.13		0	4401.03 Zinsen auf anderen Forderungen		0
	637.43		1'500	4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'500
	154.92		100	4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		100
	4'791.18		8'600	4409.00 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		8'600
24'792.35	24'792.35	37'000	37'000	9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	37'000	37'000
24'792.35		25'000		3790.00 Auszahlung angeordnete Kollekten	25'000	
0.00		12'000		3790.02 Brot für alle	12'000	
	24'792.35		25'000	4790.00 Auszahlung angeordnete Kollekten		25'000
	0.00		12'000	4790.02 Brot für Alle		12'000
726'487.13		764'648		Total Aufwand	717'803	
	707'614.71		800'300	Total Ertrag		764'000
	18'872.42			Aufwandüberschuss		
		35'652		Ertragsüberschuss	46'197	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

**Kirche
Kelne**

Konto	Budget 2021
-------	-------------

3506.5010.01	0.00
3506.5010.02	0.00

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.

...

...

9

**Finanzvermögen
Kurz und bündig**

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2021
-------	-------------

9630.7040.01	0.00
9630.7540.00	0.00

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Vorjahr nach HRM2 2019
...	Hochbauten der Kirche	1143	0.00	98'500.00	98'500.00
	Sanierung/Umbau Kirche	1144	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Sanierung/Heizung Pfarrhaus	1149	7'000.00	7'000.00	5'738.39
Total			37'000.00	135'500.00	134'238.39
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3506	37'000.00	135'500.00	134'238.39
	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			37'000.00	135'500.00	134'238.39

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Vorjahr nach HRM2 2019	
Anzahl Einwohner	1'680	1'680	1672	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)		0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	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 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