



Budget 2021

Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

gem. Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV (BSG 170.511)

Vorbericht und zugleich Botschaft

des Kirchgemeinderats an die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger
der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Kirchberg zur Vorlage

zu beraten und zu beschliessen an der Kirchgemeindeversammlung
vom 8. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
2	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Abschreibungen	4
2.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	4
2.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	4
2.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
2.2.4	Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)	5
2.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
3	Erläuterungen	5
3.1	Allgemeines	5
3.2	Erfolgsrechnung	6
3.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30)	6
3.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 31)	6/7
3.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen (Sachgruppe 33)	7
3.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand (Sachgruppe 36)	7
3.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 35) und Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 37)	8
3.2.6	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (Sachgruppe 40)	8
3.2.7	Erläuterung zur Entwicklung Entgelte (Sachgruppe 42)	8
3.2.8	Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag (Sachgruppe 46)	9
3.2.9	Erläuterung zur Entwicklung Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 45) und Durchlaufende Beiträge (Sachgruppe 47)	9
3.3	Investitionen	9
4	Ergebnis	9
4.1	Allgemeine Übersicht	9
4.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	10

4.2.1	Erfolgsrechnung	10
4.2.2	Investitionsrechnung	10
4.2.3	Finanzierungsergebnis.....	10
5	Erfolgsrechnung	11
5.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	11
5.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	12
6	Investitionsrechnung.....	13
6.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	13
7	Eigenkapitalnachweis.....	13
7.1	Auswertungen	14
7.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	14
7.2.1	Reserven zusätzliche Abschreibungen (Sachgruppe 294).....	14
7.2.2	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)	14
7.2.3	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299).....	14
7	Antrag des Kirchgemeinderates.....	15
8	Genehmigung Budget.....	16

Vorbericht Budget 2021

1. Auf den ersten Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Punkte im Budget 2021 sind:

- Aufgrund Covid-19 wurde mit einem Rückgang der Fiskaleinnahmen gerechnet gemäss den Angaben des Kantons Bern.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.1600 Einheiten der einfachen Steuer.
- Als Pilotprojekt ist für zwei Jahre geplant ein Sozialdiakonischer Praktikumsplatz für jeweils 6 Monate pro Jahr zu schaffen.
- Die Kirchgemeinde Kirchberg nimmt an dem Projekt «Lange Nacht der Kirchen» teil.
- Im Budget 2021 sind keine Investitionen geplant.

2. Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Allgemeines

Das Budget 2021 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

2.2 Abschreibungen

2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird, innert linear abgeschrieben.	CHF	560'000.00
	8 Jahren	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	12.50 %	
	CHF	70'000.00

2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach HRM2, werden im Budget 2021 die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budgetjahr 2021 sind aufgrund des Ergebnisses keine zusätzlichen zu budgetieren.

2.2.4 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- a) im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- b) der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75% ist.

Es bestehen keine zusätzlichen Abschreibungen, die aufgelöst werden können. Unser BÜQ beträgt im Budgetjahr 2021 voraussichtlich 114.19%.

2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 (*maximale Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definition des Begriffs «Investition» gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung und/oder Verbesserung Dauerhafter Vermögenswerte

3 Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Das Budget 2021 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 325'685.00 auf.

Das Ergebnis des Budget 2021 hat sich gegenüber dem Budget 2020 um 201'135.00 verschlechtert. In Anbetracht des Bilanzüberschuss Anfang 2021 von 2.68 Mio. ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2021 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
von der einfachen Steuer	0.1600	0.1600	0.1600

3.2 Erfolgsrechnung – Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

3.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Personalaufwand (SG 30)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	CHF 1'061'830.00	CHF 1'046'720.00	CHF 974'372.25

Der Personalaufwand erhöht sich um CHF 15'110.00 gegenüber dem Vorjahresbudget.

- Für den geplanten Sozialdiakonischen Praktikumsplatz wurden inkl. Sozialleistungen im Budget 2021 CHF 18'000.00 eingerechnet. Voraussichtlich werden dafür CHF 6'000.00 von der Refbejuso erstattet, sofern genügend Mittel vorhanden sind. Dieser Beitrag wurde unter SG 46 eingerechnet.
- Im Budget 2021 wurden keine Stellvertretungen für Studienurlaube Pfarrpersonen eingerechnet. Im Budget 2020 wurden CHF 15'500.00 eingerechnet.
- Bei der Budgetierung sind wir von einem Lohnsummenwachstum von durchschnittlich 1.50% (inkl. 0.5% Teuerung) ausgegangen.
- Die Anbindung an das BVG von Mitarbeitern, die unter der Eintrittsschwelle liegen, wurden im Budget 2021 neu mit Fr. 2'200.00 eingerechnet.
- Bei den Überstunden und Ferienabgrenzungen wird davon ausgegangen, dass im Jahr 2020 kein weiterer Abbau bzw. keine weitere Rückstellung der Stunden/Ferien erfolgt.

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	CHF 822'675.00	CHF 813'305.00	CHF 690'241.43

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand erhöht sich um CHF 9'370.00 gegenüber dem Vorjahresbudget.

Die wesentlichen Änderungen (über Fr. 5'000.00) betreffen folgende Kontogruppen:

Nicht Aktivierbare Anlagen (Sachgruppe 311)

Es werden jeweils immer andere und gezielt die nötigen Anschaffungen gemacht.

- 3 PC's/Notebooks ersetzen CHF + 9'000.00
- WLAN Kirche neu installieren CHF + 2'000.00
- Rednerpult inkl. Umbau Technik / Kerzenständer CHF + 5'000.00
- Neubestuhlung Emport 50 Stühle CHF + 7'500.00

Baulicher- + Betrieblicher Unterhalt (Sachgruppe 314)

Es werden jeweils die nötigen Unterhaltsarbeiten budgetiert.

- Terrasse Palisaden ersetzen (Betonwinkelplatten) CHF + 9'000.00
- Bord links vom Schopf neu anpflanzen CHF + 3'000.00
- Zugang zu Saal inkl. Handlauf und Zaun bis Halteplatz CHF + 13'000.00

Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren (Sachgruppe 316)

- Gebühren IT-Fremdprogramme neu in Sachgruppe 313 CHF - 12'700.00

Spesenentschädigungen (Sachgruppe 317)

- Ferien für Seniorinnen und Senioren neu SG 319	CHF	- 38'500.00
- Wochenende für Paare neu SG 319	CHF	- 2'500.00
- Alle 2 Jahre Ratsreise oder Ratsessen / 2021 Ratsessen	CHF	- 6'500.00

Aufwand Kirchliche Aufgaben (Sachgruppe 319)

- Ferien für Seniorinnen und Senioren anstelle SG 317	CHF	+ 38'500.00
- Wochenende für Paare anstelle SG 317	CHF	+ 2'500.00
- Gemeindeausflug 70+ alle 2 Jahre	CHF	+ 8'000.00
- Konzert Kirchenchor alle 2 Jahre	CHF	+ 5'000.00
- Kein Grossprojekt Jugendarbeit (Musical usw.)	CHF	- 10'800.00

3.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen

Abschreibungen (SG 33)	Budget 2021 CHF 82'880.00	Budget 2020 CHF 82'880.00	Rechnung 2019 CHF 75'530.00
----------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	---------------------------------------

Die Abschreibungen bleiben gleich hoch.

- Abschreibungen bisheriges VV* innerhalb von 8 Jahren	CHF	70'000.00	CHF	70'000.00	CHF	70'000.00
- Abschreibung neues Buchhaltungsprogramm innert 5 Jahren	CHF	6'080.00	CHF	6'080.00	CHF	2'730.00
- Abschreibung Website Allgemein innert 5 Jahren	CHF	4'000.00	CHF	4'000.00	CHF	0.00
- Abschreibung Website Jugendarbeit innert 5 Jahren	CHF	2'800.00	CHF	2'800.00	CHF	2'800.00

3.2.4 Erläuterung zum Transferaufwand

Transferaufwand (SG 36)	Budget 2021 CHF 554'965.00	Budget 2020 CHF 548'655.00	Rechnung 2019 CHF 603'621.15
-----------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	--

Der Transferaufwand erhöht sich um CHF 6'310.00.

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck und Beträge an private Haushalte.

Aufgrund der Steuereinnahmen im Rechnungsjahr 2019 steigt der Beitrag 2021

- Beitrag an Synodalverband Bern-Jura-Solothurn höher um	CHF	+ 7'010.00
--	-----	------------

3.2.5. Erläuterung zur Entwicklung Durchlaufende Beiträge

Durchlaufende Beiträge (SG 37)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	CHF 86'900.00	CHF 100'300.00	CHF 104'922.52

Bei den Durchlaufenden Beiträgen handelt es sich um die Kollekten die jeweils an die vorgesehene Institution weitergeleitet werden.

3.2.6. Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Steuerertrag (SG40)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Natürliche Personen	CHF 1'726'100.00	CHF 1'782'000.00	CHF 1'340'181.40
Juristische Personen	CHF 266'400.00	CHF 370'000.00	CHF 333'293.40

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden der Steuerertrag 2019 sowie die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung.

Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.1600 Einheiten der einfachen Steuer. Die Kirchgemeinde Kirchberg gehört damit zu den dritt tiefst besteuerten Kirchgemeinden des Kantons Bern. Bis zum Jahr 2013 betrug die einfache Steuer in der Kirchgemeinde Kirchberg noch 0.1725 Einheiten der einfachen Steuer. Die Kirchensteuern im Kanton Bern liegen zwischen 0.1380 und 0.2754 Einheiten der Einfachen Steuer, der Durchschnitt beträgt 0.2093 Einheiten der einfachen Steuer.

3.2.7. Erläuterung zur Entwicklung Entgelte

Entgelte (SG 42)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	CHF 91'425.00	CHF 104'000.00	CHF 94'362.55

Der Ertrag Entgelte senken sich um CHF 12'575.00.

- Schul- und Kursgelder (SG 423)	CHF 23'075.00	CHF 23'400.00	CHF 21'925.15
- Benützungsgebühren und Dienstleistungen (SG 424)	CHF 4'200.00	CHF 1'800.00	CHF 4'650.00
- Erlös aus Verkäufen (SG 425)	CHF 4'300.00	CHF 8'100.00	CHF 3'945.00
- Kostenbeteiligungen (SG 426)	CHF 59'850.00	CHF 70'700.00	CHF 63'867.40

Bei den Schul- und Kursgeldern handelt es sich in erster Linie um Beiträge an Jugend- und KUW- Lager sowie Exkursionen.

Die Einnahmen Benützungsgebühren und Dienstleistungen wurden gemäss unserem Reglement eingefordert.

Beim Erlös aus Verkäufen handelt es sich in erster Linie um die Verkäufe der Strickwaren. Deren Erlös wird weitergeleitet an das Hilfswerk SELAM. Im Budget 2020 wurden zusätzlich die geplanten Einnahmen Musical für Getränke und Knabbereien eingerechnet.

Die Kostenbeteiligungen enthalten z.B. Beiträge an Reisen für Kirchmitglieder, Einnahmen/Kollekten Anlässe, Einnahmen Mittagstisch, sowie sämtliche Kollekten, die einem internen Zweck zukommen.

3.2.8. Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

Transferertrag (SG 46)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	CHF 12'500.00	CHF 11'200.00	CHF 6'579.55

Der Transferertrag erhöht sich um 1'300.00.

- Im Budget 2021 wurde der Beitrag des Gemeindeverbandes für den Glockenturm CHF 6'500.00.
- Für den geplanten Sozialdiakonischen Praktikumsplatz wurde im Budget 2021 ein Beitrag der Refbejuso von CHF 6'000.00 eingerechnet.
- Im Budget 2020 wurden der Beitrag des Gemeindeverbandes für den Glockenturm sowie einen Anteil an die Sanierungen Glockenturm eingerechnet.

3.2.9. Erläuterung Durchlaufende Beiträge

Durchlaufenden Beiträge (SG 47)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	CHF 86'600.00	CHF 100'000.00	CHF 104'922.52

Bei den Durchlaufenden Beiträgen handelt es sich um die Kollekten die jeweils an die vorgesehene Institution weitergeleitet werden.

3.3 Investitionen

Investitionen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
- Investitionen	keine neuen Verpflichtungskredite	keine neuen Verpl.kredite	
- Investition neues Buchhaltungsprogramm		Verpflichtungskredit 2017	CHF 13'646.30
Noch ausstehende Umsetzung (Restsumme Verpfl.-Kredit)		CHF 13'650.00	
- Investition Website Allgemein		Verpflichtungskredit 2019	CHF 0.00
Noch ausstehende Umsetzung		CHF 20'000.00	
- Investition Website Jugendarbeit			CHF 13'968.70

4 Ergebnis**4.1 Allgemeine Übersicht**

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF -325'685.00	CHF -124'550.00	CHF -60'752.13
Steuerertrag natürliche Personen	CHF 1'726'100.00	CHF 1'782'000.00	CHF 1'340'181.40
Steuerertrag juristische Personen	CHF 266'400.00	CHF 370'000.00	CHF 333'293.40
Nettoinvestitionen	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 27'615.90

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung			Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)			CHF 2'609'250.00	CHF 2'591'860.00	CHF 2'448'687.35
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)			CHF 2'183'825.00	CHF 2'367'200.00	CHF 2'274'200.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			CHF -425'425.00	CHF -224'660.00	CHF -174'486.48
Finanzaufwand (SG 34)			CHF 16'880.00	CHF 16'080.00	CHF 13'108.05
Finanzertrag (SG 44)			CHF 116'620.00	CHF 116'190.00	CHF 126'842.40
Ergebnis aus Finanzierung			CHF 99'740.00	CHF 100'110.00	CHF 113'734.35
Operatives Ergebnis			CHF -325'685.00	CHF -124'550.00	CHF -60'752.13
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)			CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)			CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Ausserordentliches Ergebnis			CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			CHF -325'685.00	CHF -124'550.00	CHF -60'752.13
4.2.2 Investitionsrechnung			Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Investitionsausgaben	SG 5	+	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 27'615.00
Investitionseinnahmen	SG 6	-	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Ergebnis Investitionsrechnung			CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 27'615.00
4.2.3 Finanzierungsergebnis			Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
<i>Selbstfinanzierung:</i>					
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			CHF -325'685.00	CHF -124'550.00	CHF -60'752.13
Abschreibung Verwaltungsvermögen	SG 33	+	CHF 82'880.00	CHF 82'880.00	CHF 75'530.00
Selbstfinanzierung			CHF -242'805.00	CHF -41'670.00	CHF 14'777.87
<i>Nettoinvestitionen</i>					
Ergebnis Investitionsrechnung	SG 5 ./. SG 6		CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 27'615.00
Finanzierungsergebnis			CHF -242'805.00	CHF -41'668.00	CHF -12'837.13
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)					

5 Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	2'626'130.00	2'300'445.00	2'607'940.00	2'607'940.00	2'461'795.40	2'461'795.40
3 Aufwand	2'626'130.00		2'607'940.00		2'461'795.40	
30 Personalaufwand	1'061'830.00		1'046'720.00		974'372.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	822'675.00		813'305.00		690'241.43	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'880.00		82'880.00		75'530.00	
34 Finanzaufwand	16'880.00		16'080.00		13'108.05	
36 Transferaufwand	554'965.00		548'655.00		603'621.15	
37 Durchlaufende Beiträge	86'900.00		100'300.00		104'922.52	
4 Ertrag		2'300'445.00		2'483'390.00		2'401'043.27
40 Fiskalertrag		1'992'500.00		2'152'000.00		2'067'474.80
42 Entgelte		91'425.00		104'000.00		94'362.55
43 Verschiedene Erträge		800.00				861.45
44 Finanzertrag		116'620.00		116'190.00		126'842.40
46 Transferertrag		12'500.00		11'200.00		6'579.55
47 Durchlaufende Beiträge		86'600.00		100'000.00		104'922.52
9 Abschlusskonten		325'685.00		124'550.00		60'752.13
90 Abschluss Erfolgsrechnung		325'685.00		124'550.00		60'752.13

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		2'626'130.00	2'626'130.00	2'607'940.00	2'607'940.00	2'461'795.40	2'461'795.40
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	2'626'130.00	2'626'130.00	2'607'940.00	2'607'940.00	2'461'795.40	2'461'795.40
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'626'130.00	2'626'130.00	2'607'940.00	2'607'940.00	2'461'795.40	2'461'795.40
350	Allgemein (Personal, Behörden) Nettoaufwand	1'159'155.00	9'800.00 1'149'355.00	1'126'520.00	2'550.00 1'123'970.00	1'043'801.56	8'511.45 1'035'290.11
351	Unterricht Nettoaufwand	49'425.00	6'375.00 43'050.00	50'580.00	6'300.00 44'280.00	38'681.66	6'506.00 32'175.66
352	Kinder- und Jugendarbeit Nettoaufwand	140'775.00	29'700.00 111'075.00	167'225.00	42'200.00 125'025.00	125'865.74	27'298.60 98'567.14
353	Öffentlichkeitsarbeit Nettoaufwand	76'570.00	3'000.00 73'570.00	72'090.00	3'000.00 69'090.00	63'149.45	3'452.00 59'697.45
354	Bildung Nettoaufwand	22'985.00	1'350.00 21'635.00	24'135.00	2'150.00 21'985.00	12'044.95	1'320.85 10'724.10
355	Diakonie Nettoaufwand	194'250.00	44'500.00 149'750.00	196'700.00	45'500.00 151'200.00	179'924.30	40'827.35 139'096.95
356	Musik Nettoaufwand	54'605.00	2'000.00 52'605.00	50'000.00	2'000.00 48'000.00	41'936.35	4'858.10 37'078.25
357	Kirchenanlässe, Kasualien, Seelsorge Nettoaufwand	50'220.00	300.00 49'920.00	50'390.00	300.00 50'090.00	32'699.41	949.65 31'749.76
358	Bau Nettoaufwand	234'995.00	114'170.00 120'825.00	220'230.00	116'290.00 103'940.00	227'479.20	114'588.95 112'890.25
359	Finanzen, Steuern Nettoertrag	643'150.00 1'446'100.00	2'089'250.00	650'070.00 1'613'030.00	2'263'100.00	696'212.78 1'496'517.54	2'192'730.32
Abschluss (Aufwandüberschuss)			325'685.00		124'550.00		60'752.13

6 Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	27'615.00	27'615.00
5 Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	27'615.00	27'615.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	27'615.00	27'615.00
520 Software					13'646.30	
529 Übrige immaterielle Anlagen					13'968.70	
6 Investitionseinnahmen						27'615.00
69 Übertrag an Bilanz						27'615.00
690 Aktivierungen						27'615.00
Nettoinvestitionen					27'615.00	

7 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

7.1 Auswertungen

6.1.1 Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

	Eigenkapital nach HRM2	Veränderung 2020	Voraussichtliches EK nach HRM2	Veränderung 2021	Voraussichtliches EK Nach HRM2	
	01.01.2020	Budget 2020	01.01.2021	Budget 2021	31.12.2021	
29	Eigenkapital	2'943'448.14	-124'550.00	2'818'898.14	-325'685.00	2'493'213.14
294	Reserven	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29400.00	Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	258'670.00	0.00	258'670.00	0.00	258'670.00
29600.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	258'670.00	0.00	258'670.00	0.00	258'670.00
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	2'684'778.14	-124'550.00	2'560'228.14	-325'685.00	2'234'543.14
29900.00	Jahresergebnis	-60'752.13	-124'550.00	-124'550.00	-325'685.00	-325'685.00
29990.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'745'530.27		2'684'778.14		2'560'228.14

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Reserven zusätzliche Abschreibungen

Es sind keine Reserven zusätzliche Abschreibungen vorhanden.

7.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde per 1.1.2019 neu bewertet. (GV Anhang 1).

7.2.3 Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag

Der per 01.01.2021 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich um CHF 325'685.00 senken.

8 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchgemeindesteuern von 0.1600 wie bisher
- b) Genehmigung Budget 2021 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	CHF	2'626'130.00	2'300'445.00
Aufwandüberschuss	CHF		325'685.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Kirchberg, 27. Oktober 2020

Kirchgemeinde Kirchberg
Kirchgemeinderat
Der Präsident

Der Verwalter

Die Finanzverwalterin



Hugo Steimann



Martin Schnell




Judith Kwerreveld

9 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Kirchgemeinde Kirchberg hat das Budget 2021 am 8. Dezember 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 27. Oktober 2020 genehmigt.

Kirchgemeinde Kirchberg
Kirchgemeindeversammlung
Der Präsident



Werner Wyss

Der Verwalter



Martin Schnell

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Erfolgsrechnung	2'626'130.00	2'626'130.00	2'607'940.00	2'607'940.00	2'461'795.40	2'461'795.40
3 Aufwand	2'626'130.00		2'607'940.00		2'461'795.40	
30 Personalaufwand	1'061'830.00		1'046'720.00		974'372.25	
300 Behörden und Kommissionen	64'700.00		65'770.00		60'973.30	
3000 Entschädigungen	37'500.00		37'500.00		37'116.65	
3000.00 Entschädigungen KGR, KGV	35'400.00		35'400.00		34'779.15	
3000.01 Entschädigungen Kommissionen	2'100.00		2'100.00		1'737.50	
3000.02 Entschädigung Revisoren					600.00	
3001 Vergütungen Pauschalspesen	5'900.00		5'900.00		5'816.65	
3001.00 Vergütung Pauschalspesen KGR	5'200.00		5'200.00		5'137.50	
3001.01 Vergütung Pauschalspesen Kommissionen	700.00		700.00		679.15	
3002 Sitzungsgelder	21'300.00		22'370.00		18'040.00	
3002.00 Sitzungsgelder KGR	7'560.00		8'130.00		7'220.00	
3002.01 Sitzungsgelder Kommissionen, Arbeitsgruppen	13'740.00		14'240.00		10'820.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	817'900.00		803'630.00		757'964.50	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	817'900.00		803'630.00		757'964.50	
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	817'900.00		803'630.00		757'964.50	
304 Zulagen	6'500.00		7'000.00		4'720.25	
3040 Kinder- und Ausbildungszulagen	6'500.00		7'000.00		4'720.25	
3040.00 Betreuungszulagen	6'500.00		7'000.00		4'720.25	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305 Arbeitgeberbeiträge	154'530.00		152'620.00		135'524.50	
3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	55'390.00		53'060.00		47'014.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	55'390.00		53'060.00		47'014.55	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000.00		74'830.00		66'613.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	74'000.00		74'830.00		66'613.05	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'230.00		7'650.00		7'081.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'230.00		7'650.00		7'081.50	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'770.00		13'460.00		11'977.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'770.00		13'460.00		11'977.55	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'140.00		3'620.00		2'837.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'140.00		3'620.00		2'837.85	
309 Übriger Personalaufwand	18'200.00		17'700.00		15'189.70	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	13'700.00		13'700.00		7'935.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	13'700.00		13'700.00		7'935.20	
3099 Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'000.00		7'254.50	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'000.00		3'514.50	
3099.98 Überstd./Ferienabgrenzungen Erhöhung					3'740.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	822'675.00		813'305.00		690'241.43	
310 Material- und Warenaufwand	123'705.00		122'755.00		88'788.71	
3100 Büromaterial	7'400.00		6'600.00		5'046.95	
3100.00 Büromaterial	7'400.00		6'600.00		5'046.95	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'200.00		7'200.00		7'594.85	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'200.00		7'200.00		7'594.85	
3102 Drucksachen, Publikationen	34'240.00		34'600.00		27'087.75	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	34'240.00		34'600.00		27'087.75	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	4'920.00		4'910.00		4'853.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften, Büchertisch	4'920.00		4'910.00		4'853.70	
3104 Lehrmittel	15'525.00		15'275.00		8'634.10	
3104.00 Lehrmittel / Unterrichtsmaterial	13'425.00		13'175.00		7'603.60	
3104.10 Wahlfachkurse	2'100.00		2'100.00		1'030.50	
3105 Lebensmittel	24'420.00		25'720.00		15'613.10	
3105.00 Lebensmittel Mittagstisch, Kirchenkaffee usw.	24'420.00		25'720.00		15'613.10	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		28'450.00		19'958.26	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	20'700.00		21'150.00		14'524.11	
3109.01 Blumenschmuck Kirchberg und Rüti	9'300.00		7'300.00		5'434.15	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	29'000.00		19'600.00		15'963.40	
3110 Büromöbel und Geräte	1'500.00		500.00		3'183.50	
3110.00 Anschaffungen Büro-Mobiliar und -Geräte (ohne IT)	1'500.00		500.00		3'183.50	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		5'250.00		8'695.75	
3111.00 Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge usw.	4'000.00		5'250.00		8'695.75	
3113 Hardware	11'000.00		3'500.00		4'084.15	
3113.00 Anschaffung Hardware	11'000.00		3'500.00		4'084.15	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'500.00		10'350.00			
3119.00 Anschaffung Mobilien, Instrumente usw.	12'500.00		10'350.00			
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	42'670.00		42'380.00		42'210.75	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	42'670.00		42'380.00		42'210.75	
3120.01 Wasser- und ARA-Gebühren, Wassergrundgebühren	2'270.00		2'600.00		2'335.05	
3120.02 Gemeindegebühren Entwässerte Fläche	4'660.00		4'660.00		4'631.10	
3120.03 Elektrische Energie	7'390.00		7'820.00		7'405.40	
3120.04 Heizung	26'450.00		25'400.00		26'335.05	
3120.05 Kehrrechtgebühren	1'900.00		1'900.00		1'504.15	
313 Dienstleistungen und Honorare	152'520.00		149'060.00		118'903.21	
3130 Dienstleistungen Dritter	93'320.00		101'710.00		72'313.40	
3130.00 Übrige Dienstleistungen, Honorare			300.00		4'809.45	
3130.01 IT Support	10'000.00		5'840.00		6'030.50	
3130.02 Wartung, Unterhalt Grosskopierer	7'000.00		5'500.00		4'725.00	
3130.03 Aufwand Website	3'320.00		3'020.00		2'462.65	
3130.04 Telefonie, Internet u. Kommunikation	17'170.00		16'150.00		8'129.75	
3130.05 Versandkosten, Porti	11'000.00		11'000.00		8'836.55	
3130.20 Mitgestaltung- Mitwirkungs-Honorare	8'780.00		8'850.00		4'352.60	
3130.21 Technik Anlässe inkl. GD, Konf. usw.	800.00		11'600.00		1'180.00	
3130.50 Mitgliederbeiträge	6'000.00		7'000.00		6'397.45	
3130.60 Musiker Gagen	27'650.00		30'500.00		23'872.90	
3130.80 PC- und Bankgebühren	1'100.00		1'000.00		1'036.70	
3130.81 Wertschriftenspesen	500.00		950.00		479.85	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			
3131.01 Vorprojektkosten generell			5'000.00			

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132 Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	5'500.00		5'500.00		2'963.15	
3132.00 Honorare Berater, Fachexperten etc. (z.B. Revision)	5'500.00		5'500.00		2'963.15	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	35'100.00		18'350.00		26'251.76	
3133.00 Informatikaufwand Rechenzentrum	18'000.00		18'350.00		15'119.40	
3133.10 Informatikaufwand Softwarenutzung	17'100.00				11'132.36	
3134 Sachversicherungsprämien	18'600.00		18'500.00		17'374.90	
3134.00 Gebäude-, Sach-, Haftpflichtversicherung	18'600.00		18'500.00		17'374.90	
314 Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	75'830.00		63'840.00		83'569.35	
3140 Unterhalt an Grundstücken	35'320.00		23'220.00		19'048.20	
3140.00 Unterhalt Gärten und Umschwung	35'320.00		23'220.00		19'048.20	
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege					283.05	
3141.00 Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Parkplatz					283.05	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'510.00		40'620.00		64'238.10	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'510.00		40'620.00		64'238.10	
3144.08 Diverse Schäden Versicherung					2'479.60	
3144.09 Rückerstattung Versicherung					-2'479.60	
315 Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	16'300.00		13'650.00		5'284.50	
3150 Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00				281.65	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -Geräte	500.00				281.65	
3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'350.00		13'650.00		4'185.65	
3151.00 Unterhalt Apparate,Maschinen,Geräte,Fahrzeuge usw.	11'350.00		13'650.00		4'185.65	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'450.00				817.20	
3159.00 Unterhalt übrige Mobile Sachanlagen	4'450.00				817.20	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	53'000.00		64'080.00		57'403.95	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	45'830.00		46'880.00		53'080.00	
3160.00 Miete Kirchlein Rüti	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3160.01 Mieten, Predigtlokale Aussengemeinden	2'650.00		3'700.00		2'300.00	
3160.02 Miete Amtsräume	21'600.00		21'600.00		21'600.00	
3160.03 Entschädigungen Arbeitsplätze Amtsräume	9'580.00		9'580.00		17'180.00	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'400.00		4'500.00		4'323.95	
3161.00 Mieten, Benützunggebühren Anlagen	4'400.00		4'500.00		4'323.95	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten	2'770.00		12'700.00			
3169.00 Mieten und Benützunggebühren	500.00		12'700.00			
3169.01 Lizenzen	2'270.00					
317 Spesenentschädigungen	93'220.00		140'400.00		83'492.60	
3170 Reisekosten und Spesen	26'120.00		32'500.00		21'901.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	19'020.00		25'400.00		16'062.10	
3170.01 Retraiten Kirchgemeinderat	2'000.00		2'000.00		1'818.20	
3170.02 Kommissionsanlässe	5'100.00		5'100.00		4'020.90	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	67'100.00		107'900.00		61'591.40	
3171.00 Aufwand Exkursionen, Lager	67'100.00		66'900.00		61'591.40	
3171.30 Aufwand Reisen für Kirchenmitglieder			41'000.00			

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	14'400.00		14'500.00		10'710.16	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	-400.00		-200.00		-3'800.00	
3180.19 Wertberichtigung auf Forderungen Kirchensteuern	-400.00		-200.00		-3'800.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	14'800.00		14'700.00		14'510.16	
3181.90 Tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern	14'800.00		14'700.00		14'510.16	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	222'030.00		183'040.00		183'914.80	
3198 Aufwand Kirchliche Aufgaben	216'230.00		175'040.00		183'519.95	
3198.00 Aufwand Kirchliche Aufgaben	216'230.00		175'040.00		183'519.95	
3199 Übriger Betriebsaufwand	5'800.00		8'000.00		394.85	
3199.00 Repräsentationen	800.00		3'000.00		394.85	
3199.01 Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'880.00		82'880.00		75'530.00	
330 Sachanlagen VV	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3300.40 Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen			70'000.00			
3300.90 Abschreibungen übrige Sachanlagen (inkl. bestehendes VV)	70'000.00				70'000.00	
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'880.00		12'880.00		5'530.00	
3320 Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	12'880.00		12'880.00		5'530.00	
3320.00 Planmässige Abschreibung Informatik (Software)	6'080.00		12'880.00		2'730.00	
3320.90 Planmässige Abschreibung übrige immaterielle Anlagen	6'800.00				2'800.00	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand					
		16'880.00		16'080.00		13'108.05
340	Zinsaufwand					
		170.00		200.00		64.65
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten					
3401.10	Zins Kontokorrent	100.00		100.00		
3409	Übrige Passivzinsen					
3409.00	Zinsen Sonderrechnungen	70.00		100.00		64.65
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen					
		9'510.00		7'280.00		8'552.90
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'500.00				
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV					
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00				1'846.30
3431.10	Unterhalt Liegenschaft NK FV					1'624.70
						221.60
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					
3439.01	Wasser- und ARA-Gebühren FV	7'010.00		7'280.00		6'706.60
3439.03	Elektrische Energie FV	1'170.00		1'200.00		1'162.45
3439.04	Elektrische Energie FV	140.00		180.00		
3439.04	Heizung FV	3'900.00		4'100.00		3'828.70
3439.06	Anschlussgebühren Kommunikation Mieter FV	600.00		600.00		597.20
3439.07	Sachversicherung FV	1'200.00		1'200.00		1'118.25
349	Verschiedener Finanzaufwand					
		7'200.00		8'600.00		4'490.50
3499	Übriger Finanzaufwand					
3499.10	Vergütungszins Steuern	7'200.00		8'600.00		4'490.50

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand					
		554'965.00		548'655.00		603'621.15
360	Ertragsanteile an Dritte					
		800.00				758.35
3620	Ertragsanteile an Gde.u.Gde.verbände					
3602.90	Steuernanteile weitergeleitet an Evang. Luth. Kirche	800.00				758.35
		800.00				758.35
361	Entschädigungen an Gemeinwesen					
		52'000.00		55'300.00		54'557.05
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate					
3611.00	Entschädigung Steuerinkasso Kanton	39'900.00		43'100.00		42'686.05
		39'900.00		43'100.00		42'686.05
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände					
3612.00	Entschädigung Registerführung	12'100.00		12'200.00		11'871.00
		12'100.00		12'200.00		11'871.00
362	Finanz- und Lastenausgleich					
		35'600.00		34'750.00		39'907.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton					
3621.00	Finanzausgleich irrtümlich hier eröffnet			34'750.00		
				34'750.00		
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände					
3622.00	Finanzausgleich (Ref. Kirche Kanton Bern)	35'600.00				39'907.00
		35'600.00				39'907.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte					
		466'565.00		458'605.00		508'398.75
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate					
3631.00	Beitrag Material an Beratungsstelle Refbejus	363'300.00		353'390.00		405'296.00
		1'400.00		1'500.00		1'540.00
3631.01	Beitrag an Synodalverband	334'900.00		327'890.00		376'990.00
3631.02	Beitrag an Bezirkssynode	27'000.00		24'000.00		26'766.00

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632 Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	8'065.00		9'315.00		7'750.00	
3632.01 Kostenbeiträge KUW an andere Gemeinden	3'565.00		4'815.00		3'250.00	
3632.21 Beitrag an regionale Jugendarbeit	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3636 Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	49'200.00		53'900.00		49'806.75	
3636.00 Beiträge an private Organisationsen ohne Erwerbszweck	49'200.00		53'900.00		49'806.75	
3638 Beiträge an das Ausland	46'000.00		42'000.00		45'546.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	46'000.00		42'000.00		45'546.00	
37 Durchlaufende Beiträge	86'900.00		100'300.00		104'922.52	
370 Durchlaufende Beiträge	86'900.00		100'300.00		104'922.52	
3706 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'600.00		96'000.00		99'577.52	
3706.00 Entnahme Kollekten mit Zweckbestimmung	60'000.00		60'000.00		58'555.27	
3706.20 Entnahme Kollekten Gemeinsame Sammlung	15'000.00		16'000.00		14'712.15	
3706.21 Entnahme Kollekten Brot für Alle	1'600.00		1'500.00		1'793.80	
3706.22 Entnahme Kollekten Uganda			500.00		6'535.25	
3706.50 Entnahme Kollekten mit Zweckbestimmung intern	3'000.00		15'000.00		17'981.05	
3706.51 Entnahme Kollekten Jugendarbeit inkl. Grossprojekte	3'000.00		3'000.00			
3707 Private Haushalte	4'300.00		4'300.00		5'345.00	
3707.00 Entnahme Spontane Nothilfe Pfarrämter	4'300.00		4'300.00		5'345.00	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		2'300'445.00		2'483'390.00		2'401'043.27
40 Fiskalertrag		1'992'500.00		2'152'000.00		2'067'474.80
400 Direkte Steuern natürliche Personen		1'726'100.00		1'782'000.00		1'734'181.40
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		1'726'100.00		1'782'000.00		1'734'181.40
4000.00 Kirchensteuern natürliche Personen		1'726'100.00		1'782'000.00		1'734'181.40
401 Direkte Steuern juristische Personen		266'400.00		370'000.00		333'293.40
4010 Gewinnsteuern juristische Personen		266'400.00		370'000.00		333'293.40
4010.00 Kirchensteuern juristische Personen		266'400.00		370'000.00		333'293.40
42 Entgelte		91'425.00		104'000.00		94'362.55
423 Schul- und Kursgelder		23'075.00		23'400.00		22'000.15
4230 Schulgelder						75.00
4230.00 Einnahmen Wahlfachkurs						75.00
4231 Kursgelder		23'075.00		23'400.00		21'925.15
4231.00 Ertrag Exkursionen, Lager		23'075.00		23'400.00		21'925.15
424 Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'200.00		1'800.00		4'650.00
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'200.00		1'800.00		4'650.00
4240.00 Verschiedene Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'200.00		1'800.00		4'650.00

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425 Erlös aus Verkäufen		4'300.00		8'100.00		3'845.00
4250 Verkäufe		4'300.00		8'100.00		3'845.00
4250.00 Erlös Verkäufe		4'300.00		8'100.00		3'845.00
426 Rückererstattungen		59'850.00		70'700.00		63'867.40
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		59'850.00		70'700.00		63'867.40
4260.00 Einnahmen, Kostenbeteiligungen		59'850.00		70'700.00		63'867.40
43 Verschiedene Erträge		800.00				861.45
430 Verschiedene betriebliche Erträge		800.00				861.45
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		800.00				861.45
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		800.00				861.45
44 Finanzertrag		116'620.00		116'190.00		126'842.40
440 Zinsertrag		10'150.00		11'100.00		9'313.00
4400 Zinsen flüssige Mittel		50.00		100.00		54.20
4400.00 Zinsertrag flüssige Mittel		50.00		100.00		54.20
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'100.00		11'000.00		9'258.80
4401.00 Vergütungszins Steuerinkasso		10'100.00		11'000.00		9'258.80
442 Beteiligungsertrag FV						5'320.00
4420 Dividenden						5'320.00
4420.00 Dividenden						5'320.00

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443 Liegenschaftenertrag FV		50'700.00		50'350.00		50'480.60
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50'700.00		50'350.00		50'480.60
4430.00 Mietertrag Wohnungen FV		42'900.00		42'900.00		42'900.00
4430.10 Anteil Unterhalts- und Nebenkosten FV		1'800.00		1'950.00		1'805.80
4430.20 Anteil Heizöl und Gas FV		4'500.00		4'000.00		4'544.80
4430.30 Einnahme Vermietung Nebenkosten		1'500.00		1'500.00		1'230.00
444 Wertberichtigungen Anlagen FV						5'700.00
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften						5'700.00
4440.00 Marktwertanpassungen Finanzanlagen FV						5'700.00
447 Liegenschaftenertrag VV		55'770.00		54'740.00		56'028.80
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'770.00		28'040.00		28'800.00
4470.00 Mietertrag Wohnungen VV		25'440.00		25'440.00		25'440.00
4470.10 Anteil Unterhalts- und Nebenkosten VV		1'250.00		1'300.00		1'272.25
4470.20 Anteil Heizöl und Gas VV		2'080.00		1'300.00		2'087.75
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV		23'900.00		24'100.00		23'938.80
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'550.00		20'550.00		20'556.00
4471.10 Anteil Unterhalts- und Nebenb. Dienstwohnungen VV		500.00		550.00		505.40
4471.20 Anteil Heizöl und Gas Dienstwohnungen VV		2'850.00		3'000.00		2'877.40
4472 Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		3'100.00		2'600.00		3'290.00
4472.00 Vergütung für Benutzung Saal, Stöckli, Ersigen		3'100.00		2'600.00		3'290.00

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag		12'500.00		11'200.00		6'579.55
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		12'500.00		11'200.00		6'579.55
4612 Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		12'500.00		11'200.00		6'579.55
4612.00 Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'500.00		11'200.00		6'579.55
47 Durchlaufende Beiträge		86'600.00		100'000.00		104'922.52
470 Durchlaufende Beiträge		86'600.00		100'000.00		104'922.52
4706 Durchl.Beiträge v.priv.Org.o.Erwerbszweck		82'600.00		96'000.00		99'577.52
4706.00 Einlage Kollekten mit Zweckbestimmung extern		60'000.00		60'000.00		58'555.27
4706.20 Einlage Kollekten Gemeinsame Sammlung		15'000.00		16'000.00		14'712.15
4706.21 Einlage Kollekten Brot für Alle		1'600.00		1'500.00		1'793.80
4706.22 Einlage Spenden Uganda				500.00		6'535.25
4706.50 Einlage Kollekten mit Zweckbestimmung intern		3'000.00		15'000.00		17'981.05
4706.51 Einlage Kollekten Jugendarbeit inkl. Grossprojekte		3'000.00		3'000.00		
4707 Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		4'000.00		4'000.00		5'345.00
4707.00 Einlage Spontane Nothilfe Pfarrämter		4'000.00		4'000.00		5'345.00
9 Abschlusskonten		325'685.00		124'550.00		60'752.13
90 Abschluss Erfolgsrechnung		325'685.00		124'550.00		60'752.13
900 Abschluss Erfolgsrechnung		325'685.00		124'550.00		60'752.13
9001 Aufwandüberschuss		325'685.00		124'550.00		60'752.13
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		325'685.00		124'550.00		60'752.13