

KIRCHGEMEINDE GERZENSEE

Budget 2020

**Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2
(HRM2)**

Inhalt

1	Berichterstattung	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	3
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	3
1.2.4	Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
1.4	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2019).....	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Erfolgsrechnung	4
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zu den Abschreibungen	4
2.2.4	Erläuterung zum Transferaufwand	4
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	4
2.3	Investitionen	4
3	Ergebnis	5
3.1	Allgemeine Übersicht	5
3.2	Übersicht Gesamtergebnis	5
3.2.1	Erfolgsrechnung	5
3.2.2	Investitionsrechnung	5
3.2.3	Finanzierungsergebnis	5
4	Erfolgsrechnung	6
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	6
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	6
5	Investitionsrechnung	7
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	7
6	Eigenkapitalnachweis	7
6.1	Auswertungen.....	7
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	7
6.2.1	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	7
7	Antrag des Kirchgemeinderates	8
8	Genehmigung Budget	8
	Erfolgsrechnung nach Konten	9 - 11
	Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung	12 - 14
	Investitionsrechnung nach Konten	15
	Investitionsrechnung nach Sachgruppengliederung	15

Vorbericht Budget 2020

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026 linear abgeschrieben.	CHF 112'000.00 8 Jahren
---	-----------------------------------

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder	12,50% CHF 14'000.00
---	--------------------------------

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 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 2020 sind aufgrund des Ergebnisses zusätzlichen Abschreibungen im Umfang von CHF 5'300.00 zu budgetieren.

1.2.4 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.

Im Budgetjahr 2020 sind aufgrund des Ergebnisses (Ertragsüberschuss) keine Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.– der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.4 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2019)

Ein Vergleich ist nur mit dem Voranschlag 2019. Ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2018, welche noch nach HRM1 abgeschlossen wurde, ist aufgrund der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1'100.00 aus. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2019 um CHF 4'000.00 verbessert (Budget 2019 = Aufwandüberschuss von CHF 2'900.00). Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus.

Steueranlage:	2020	2019	2018
von der einfachen Steuer	0.207	0.207	0.207

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand beträgt CHF 70'800 und erhöht sich leicht gegenüber dem Budget 2019 um CHF 2'600.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand beträgt CHF 157'300 und erhöht sich gegenüber dem Budget 2019 um CHF 4'000. Diese Erhöhung ist hauptsächlich auf den höheren Bedarf beim baulichen Unterhalt zurückzuführen. Die wesentlichsten Ausgaben beim baulichen Unterhalt sind beim Kornhaus mit der Sanierung des Vorplatzes und dem Neubau eines Treppenliftes vorgesehen.

2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt in Zukunft eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung auf Grund der neuen linearen Abschreibungsmethode. Nach HRM2 wird nicht mehr wie unter HRM1 auf sämtlichen Anlagekategorien und ungeachtet der effektiven Lebensdauer der Investitionen ein harmonisierter Abschreibungssatz von 10 % angewendet.

Das am 1. Januar 2019 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 112'000.00 wird, gemäss der Genehmigung durch die Kirchgemeindeversammlung vom 9.12.2018, innert 8 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 14'000.00.

Die planmässigen Abschreibungen auf den gemäss HRM2 getätigten Investitionen werden je nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer berechnet und belasten das Budget 2020 mit voraussichtlich CHF 5'700.00.

2.2.4 Erläuterung zum Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck und Beiträge an private Haushalte. Der Transferaufwand beträgt CHF 55'500.00 und erhöhte sich gegenüber dem Budget 2019 um CHF 4'000.00. Dieser Erhöhung ist auf die höheren Beiträge an den Synodalverband Reformierte Kirchen BE-JU-SO und den Finanzausgleich aufgrund der im 2018 höheren Steuererträge zurückzuführen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag beträgt 273'000.– und steigt gegenüber dem Budget 2019 um CHF 18'000.– an (Steuerertrag Jahresrechnung 2017 resp. 2018 = CHF 245'154.65 resp. 292'493.00). Die Berechnung der Steuererträge erfolgte aufgrund der aktualisierten Steuerprognose.

2.3 Investitionen

Geplant sind im Jahr 2020 Investitionen von CHF 25'000.– für Beamer und Leinwand in der Kirche.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'100.00	-2'900.00
Steuerertrag natürliche Personen	270'000.00	252'000.00
Steuerertrag juristische Personen	3'000.00	3'000.00
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	25'000.00	25'000.00

3.2 Übersicht Gesamtergebnis

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	318'300.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	293'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-25'200.00
Finanzaufwand	CHF	3'000.00
Finanzertrag	CHF	34'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	31'600.00
Operatives Ergebnis	CHF	6'400.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	5'300.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	1'100.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	25'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	25'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	1'100.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	19'700.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	2'000.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	5'300.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	24'100.00
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	25'000.00
Finanzierungsergebnis		CHF	-900.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Sachgruppen	Budget 2020		Budget 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
AUFWAND					
30	Personalaufwand	70'800	0	68'200	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	157'300	0	153'300	0
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'700	0	22'600	0
34	Finanzaufwand	3'000	0	3'000	0
36	Transferaufwand	55'500	0	51'500	0
37	Durchlaufende Beiträge	15'000	0	15'000	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'300	0	0	0
3	TOTAL AUFWAND	326'600	0	313'600	0
ERTRAG					
40	Fiskalertrag	0	273'000	0	255'000
42	Entgelte	0	0	0	0
43	Verschiedene Erträge	0	100	0	500
44	Finanzertrag	0	34'600	0	34'600
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	2'000	0	2'000
46	Transferertrag	0	3'000	0	3'600
47	Durchlaufende Beiträge	0	15'000	0	15'000
4	TOTAL ERTRAG	0	327'700	0	310'700
ABSCHLUSS					
90	Abschluss Erfolgsrechnung (ER)	1'100			2'900
9	ABSCHLUSSKONTEN	1'100			2'900
GESAMTTOTAL		327'700	327'700	313'600	313'600

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	KIRCHEN	327'700	327'700	310'700	310'700
35	Kirchen und Kirchgemeinden	327'700	327'700	310'700	310'700
351	Kultus	37'300	0	40'900	0
3510	Kultus	37'300	0	40'900	0
352	Bildung	38'600	900	36'400	1'200
3520	Bildung	38'600	900	36'400	1'200
353	Soziales	32'800	15'000	35'600	15'000
3530	Soziales	32'800	15'000	35'600	15'000
354	Kultur	6'100	4'100	8'100	4'400
3540	Kultur	6'100	4'100	8'100	4'400
357	Infrastruktur	98'000	32'000	87'500	32'000
3570	Infrastruktur	98'000	32'000	87'500	32'000
358	Organisation	57'900	100	61'000	500
3580	Organisation	57'900	100	61'000	500
359	Finanzen und Steuern	57'000	275'600	41'200	257'600
3590	Finanzen und Steuern	57'000	275'600	41'200	257'600

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHEN	25'000	0	25'000	0
35	Kirchen und Kirchgemeinden	25'000	0	25'000	0
351	Kultus	0	0	0	0
3510	Kultus	0	0	0	0
352	Bildung	0	0	0	0
3520	Bildung	0	0	0	0
353	Soziales	0	0	0	0
3530	Soziales	0	0	0	0
354	Kultur	0	0	0	0
3540	Kultur	0	0	0	0
357	Infrastruktur	25'000	0	25'000	0
3570	Infrastruktur	25'000	0	25'000	0
358	Organisation	0	0	0	0
3580	Organisation	0	0	0	0
359	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
3590	Finanzen und Steuern	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		25'000		25'000	
Total Investitionseinnahmen			0		0
Nettoinvestition			25'000		25'000
Überschuss Investitionsrechnung		0		0	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben. Der Eigenkapitalnachweis wird erstmals mit der Jahresrechnung 2019 definitiv erstellt.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2019	Veränderungsnachweis		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2020	
	aus dem Budget 2019 (+/-)	aus dem Budget 2020 (+/-)		
29 Eigenkapital	190	-3	29 Eigenkapital	193
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	0	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	293 Vorfinanzierungen	0
29300 Allgemeiner Haushalt	0	0	29300 Allgemeiner Haushalt	0
294 Reserven	0	0	294 Reserven	5
29400 Zusätzliche Abschreibungen	0	0	29400 Zusätzliche Abschreibungen	5
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	34	0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	34
29600 Neubewertungsreserve FV	34	0	29600 Neubewertungsreserve FV	34
29601 Schwankungsreserve	0	0	29601 Schwankungsreserve	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	298 Übriges Eigenkapital	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	156'2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	1 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	154
		-3		
		Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)		

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Eigenkapital (Position kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt per 1. Januar 2019 CHF 155'757.52. Sofern die budgetierten Defizite der Jahre 2019 (CHF -2'900.-) und 2020 (CHF 1'100.-) wie geplant eintreffen, reduziert sich das Eigenkapital um Fr. 1'800.- und wird nach wie vor rund CHF 154'000.- betragen (das Rechnungsergebnis 2019 wird jedoch voraussichtlich besser ausfallen als budgetiert).

Kirchgemeinde Gerzensee

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3	KIRCHEN	327'700	327'700	310'700	310'700
35	Kirchen und Kirchgemeinden	327'700	327'700	310'700	310'700
351	Kultus	37'300		40'900	
3510	Kultus	37'300		40'900	
3010.01	Löhne Pfarrer (Stellvertretungen)	2'700		2'700	
3010.02	Löhne Organistinnen (inkl. Stv.)	13'400		12'500	
3010.03	Löhne Sigristen (inkl. Stv.)	6'500		6'500	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	400		400	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800	
3101.01	Gottesdienstaufwand	2'000		1'600	
3101.02	Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	400		200	
3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'000		1'500	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000		3'000	
3198.01	Aufwand für Musik in Gottesdiensten	4'000		1'600	
3198.02	Aufwand für kirchliche Veranstaltungen	3'500		8'500	
352	Bildung	38'600	900	36'400	1'200
3520	Bildung	38'600	900	36'400	1'200
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	800		800	
3010.04	Löhne KUW; Jugendarbeit	5'000		3'500	
3010.06	Löhne Katacheten	9'500		9'500	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		1'000	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	200		200	
3102.01	Drucksachen und Publikationen	9'100		9'800	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			300	
3105.01	Lebensmittel	1'000		1'000	
3171.01	Exkursionen, Lager	5'900		4'400	
3198.01	Aufwand für KUW, Jugendarbeit	3'400		3'400	
3198.02	Aufwand für Erwachsenenbildung	1'900		1'700	
4637.01	Beiträge von privaten Haushalten (Ertrag reformiert)		500		700
4637.02	Beiträge nicht ref. KUW-SchülerInnen		400		500
353	Soziales	32'800	15'000	35'600	15'000
3530	Soziales	32'800	15'000	35'600	15'000
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	500		800	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400		400	
3198.01	Aufwand für Altersarbeit	8'000		8'000	
3636.01	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'100		5'100	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	800		800	
3638.01	Beiträge an das Ausland	3'000		5'500	
3707.01	Kollektenaufwand	15'000		15'000	
4707.01	Kollektenertrag		15'000		15'000
354	Kultur	6'100	4'100	8'100	4'400
3540	Kultur	6'100	4'100	8'100	4'400
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	800		1'100	
3102.01	Drucksachen und Publikationen	200		200	
3170.01	Spesenentschädigungen	200		200	
3198.01	Aufwand für Musikalische Veranstaltungen	4'900		6'600	
4502.01	Entnahme aus Kollektenkasse Musik in der Kirche		2'000		2'000

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.01	Kollekten/Spenden für Kirchenmusik		2'100		2'400
357	Infrastruktur	98'000	32'000	87'500	32'000
3570	Infrastruktur	98'000	32'000	87'500	32'000
3010.03	Löhne Sigristen (inkl. Stv.)	8'500		8'500	
3010.05	Löhne Abwart	200		200	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	200		200	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800	
3111.01	Maschinen, Geräte (Anschaffungen)	1'000		5'000	
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	7'800		7'800	
3120.02	Ver- und Entsorgung Kornhaus	2'900		2'700	
3120.03	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	1'600		1'500	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'300		6'900	
3144.01	Baulicher Unterhalt Kirche	7'600		7'900	
3144.02	Baulicher Unterhalt Kornhaus	22'000		3'500	
3144.03	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	6'000		7'000	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		2'000	
3160.01	Miete und Benützungsgebühren (Amträume)	9'000		9'000	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'100		1'100	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	700		700	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	5'000			
3300.90	Planmässige Abschreibungen, bisheriges VV (8 J.)	14'000		21'900	
4470.01	Mietzinseinnahmen Pfarrhaus		27'000		27'000
4472.01	Benützungsgebühren Kirche		2'000		2'000
4472.02	Benützungsgebühren Kornhaus		3'000		3'000
358	Organisation	57'900	100	61'000	500
3580	Organisation	57'900	100	61'000	500
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	14'000		12'000	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'300		3'500	
3100.01	Büromaterial	1'000		1'000	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, etc.)	3'200		3'600	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200	
3132.01	Honorare Dritter (Sekretariat)	15'600		15'600	
3132.02	Honorare Dritter (Rechnungsprüfung)	2'200		2'200	
3132.03	Honorare Dritter (Finanzverwaltung)	12'400		12'400	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Homepage/Software)	1'700		2'500	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'000		2'000	
3199.01	Ratskredit	1'000		5'000	
4390.01	Übriger Ertrag		100		500
359	Finanzen und Steuern	57'000	275'600	41'200	257'600
3590	Finanzen und Steuern	57'000	275'600	41'200	257'600
3181.90	Forderungsverluste auf Kirchensteuern	1'000		1'000	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000	
3409.01	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	1'000		1'000	
3499.01	Übriger Finanzaufwand (Vergütungszinsen Steuern)	1'000		1'000	
3611.90	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	4'800		4'800	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01 Entschädigung für Registerführung Einwohnergemeinde	1'200		1'200	
3621.90 Finanzausgleich der Kirchgemeinde	3'900		3'300	
3631.90 Abgabe an Landeskirche	36'700		30'800	
3894.01 zusätzliche Abschreibungen (systembedingt nach HRM2 gem. Art 84)	5'300			
4000.90 Kirchensteuern natürliche Personen		270'000		252'000
4010.90 Kirchensteuern juristische Personen		3'000		3'000
4400.01 Zinsen flüssige Mittel		200		200
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000
4407.01 Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'400		1'400
9000.01 Ertragsüberschuss	1'100			
9001.01 Aufwandüberschuss			-2'900	
Total Aufwand	327'700		310'700	
Total Ertrag		327'700		310'700
Aufwandüberschuss				
Ertragsüberschuss				

Kirchgemeinde Gerzensee

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	326'600		313'600	
30	Personalaufwand	70'800		68'200	
300	Behörden, Kommissionen und Freiwillige	16'100		14'700	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	16'100		14'700	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	45'800		43'400	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	45'800		43'400	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'800		4'800	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'600	
3052	AG-Beiträge Pensionskassen	1'000		1'000	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	400		400	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	800		800	
309	Übriger Personalaufwand	4'100		5'300	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800		1'800	
3099	Übriger Personalaufwand	2'300		3'500	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	157'300		153'300	
310	Material- und Warenaufwand	15'900		16'800	
3100	Büromaterial	1'000		1'000	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'600		3'000	
3102	Drucksachen, Publikationen	10'300		11'500	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			300	
3105	Lebensmittel	1'000		1'000	
311	nicht aktivierbare Anlagen	1'000		5'000	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		5'000	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)	12'300		12'000	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	12'300		12'000	
313	Dienstleistungen und Honorare	40'400		41'100	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'600		4'000	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'200		30'200	
3134	Sachversicherungsprämien	6'600		6'900	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	35'600		18'400	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'600		18'400	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	4'200		4'500	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'000	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700		2'500	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	9'000		9'000	
3160	Miete + Pacht Liegenschaften	9'000		9'000	
317	Spesenentschädigung	11'200		10'700	
3170	Reisekosten und Spesen	5'300		6'300	
3171	Exkursionen, Schulreisen+Lager	5'900		4'400	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'000	
3181	tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000	

Kirchgemeinde Gerzensee

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	26'700		34'800	
3198	Kirchliche Aufgaben	25'700		29'800	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		5'000	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'700		22'600	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)	19'700		22'600	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'700		22'600	
34	Finanzaufwand	3'000		3'000	
340	Zinsaufwand	2'000		2'000	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000	
3409	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000		1'000	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000	
36	Transferaufwand	55'500		51'500	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'000		6'000	
3611	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	4'800		4'800	
3612	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'200		1'200	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'900		3'300	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'900		3'300	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	45'600		42'200	
3631	Beiträge an Kanton und Konkordate	36'700		30'800	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'100		5'100	
3637	Beiträge an private Haushalte	800		800	
3638	Beiträge an das Ausland	3'000		5'500	
37	Durchlaufende Beiträge	15'000		15'000	
370	Durchlaufende Beiträge	15'000		15'000	
3707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	15'000		15'000	
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'300			
389	Einlagen in das Eigenkapital	5'300			
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	5'300			
4	Ertrag		327'700		310'700
40	Fiskalertrag		273'000		255'000
400	Direkte Steuern natürliche Personen		270'000		252'000
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		270'000		252'000
401	Direkte Steuern juristische Personen		3'000		3'000
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'000		3'000
43	Verschiedene Erträge		100		500
439	Übriger Ertrag		100		500
4390	Übriger Ertrag		100		500
44	Finanzertrag		34'600		34'600

Kirchgemeinde Gerzensee

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		2'600		2'600
4400	Zinsen flüssige Mittel		200		200
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'400		1'400
447	Liegenschaftenertrag		32'000		32'000
	Verwaltungsvermögen (VV)				
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		27'000		27'000
	Verwaltungsvermögen (VV)				
4472	Vergütungen für Benützung		5'000		5'000
	Liegenschaften Verwaltungsvermögen				
45	Entnahmen aus Fonds und		2'000		2'000
	Spezialfinanzierungen				
450	Entnahmen aus Fonds und		2'000		2'000
	Spezialfinanzierungen im				
	Fremdkapital (FK)				
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000		2'000
46	Transferertrag		3'000		3'600
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'000		3'600
4637	Beiträge von privaten Haushalten		3'000		3'600
47	Durchlaufende Beiträge		15'000		15'000
470	Durchlaufende Beiträge		15'000		15'000
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten		15'000		15'000
	Haushalten				
9	Abschlusskonten	1'100		-2'900	
90	Abschluss Erfolgsrechnung (ER)	1'100		-2'900	
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	1'100		-2'900	
9000	Ertragsüberschuss	1'100			
9001	Aufwandüberschuss			-2'900	
	Total Aufwand	327'700		310'700	
	Total Ertrag		327'700		310'700
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss				

Kirchgemeinde Gerzensee

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
3	KIRCHEN	25'000		25'000	
35	Kirchen und Kirchgemeinden	25'000		25'000	
357	Infrastruktur	25'000		25'000	
3570	Infrastruktur	25'000		25'000	
5040.01	Pfarrhausfassade, Sanierung			25'000	
5060.01	Kirche: Beamer und Leinwand	25'000			
	Total Investitionsausgaben	25'000		25'000	
	Total Investitionseinnahmen				
	Nettoinvestition		25'000		25'000
	Überschuss Investitionsrechnung				

Kirchgemeinde Gerzensee

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
5	Investitionsausgaben	25'000		25'000	
50	Sachanlagen	25'000		25'000	
504	Hochbauten			25'000	
5040	Hochbauten			25'000	
506	Mobilien	25'000			
5060	Mobilien	25'000			
	Total Investitionsausgaben	25'000		25'000	
	Total Investitionseinnahmen				
	Nettoinvestition		25'000		25'000
	Überschuss Investitionsrechnung				

7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Die Steueranlage für das Jahr 2020 wird mit 0.207 festgesetzt (unverändert)
 b) Das Budget 2020 wird genehmigt, bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
	CHF	326'600.00	327'700.00
Ertragsüberschuss	CHF	1'100.00	

Der Kirchgemeindeversammlung vom 08. Dezember 2019 wird beantragt, das Budget 2020 zu genehmigen.

Gerzensee, 16. Oktober 2019

NAMENS DES
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Teamsprecher:



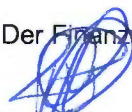
Hans Martin Kaiser

Die Sekretärin:



Brigitte Holzer

Der Finanzverwalter:



René Gägger

8 Genehmigung Budget

Die Versammlung der Kirchgemeinde Gerzensee hat das Budget 2020 am 08. Dezember 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 16. Oktober 2019 genehmigt.

Gerzensee, 08. Dezember 2019

NAMENS DES
KIRCHGEMEINDE GERZENSEE

Der Teamsprecher:



Hans Martin Kaiser

Die Sekretärin:



Brigitte Holzer