

**Evangelisch-reformierte
Kirchgemeinde des Kantons Zug**



KBZ Chilematt, Steinhausen

Voranschlag 2014

Voranschlag 2014

Inhaltsverzeichnis	Seiten
Bericht und Antrag des Kirchenrates	3 - 7
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	8
Voranschlag 2014 nach Arten	9 - 10
Grösste Abweichungen zum Voranschlag 2013 / Kommentare	11
Voranschlag 2014 nach Funktionen	12 – 24
Finanzplanung 2014 – 2018, Antrag um Kenntnisnahme	25
Finanzplan nach Arten 2014 bis 2018	26 - 27
Steuerentwicklung 2007 bis 2012, Voranschlag 2013 und 2014, Finanzplanung 2015 bis 2018	28
Investitionsplan	29
Bestandesrechnung des Finanzplanes von 2014 bis 2018	30
Kapitalfluss 2013 bis 2018	31
Kennzahlen	32

Voranschlag 2014

Bericht und Antrag des Kirchenrates

Sitzung vom 18. November 2013

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Sie erhalten den Voranschlag 2014 sowie den Finanzplan 2015 bis 2018. Den Bestimmungen über den Finanzhaushalt des Kantons und den Gemeinden vom 31. August 2006 wurde entsprochen. Bitte entnehmen Sie Erklärungen und Erläuterungen zum Voranschlag 2014 und dem Finanzplan 2015 bis 2018 auf den folgenden Seiten.

Voranschlag 2014

Die Laufende Rechnung des Voranschlages 2014 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde des Kantons Zug schliesst mit Aufwänden von CHF 15'697'985 und Erträgen von CHF 15'667'344, das heisst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 30'641 ab.

Änderungen

Revision Pensionskassengesetz

Die Revision sieht vor, den Verzicht auf die Altersstaffelung bei den Sparbeiträgen wieder aufzuheben, da sich dieser Einheitssatz als ungeeignet erwies. Daraus resultieren Mehrkosten im Voranschlag 2014 (Arbeitgeberbeitrag) von CHF 134'000.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die entsprechenden Berechnungsgrundlagen (Beiträge inklusive Risikobeiträge¹⁾, Umlagebeitrag²⁾ und Teuerungsfonds³⁾).

Alter	Jahrgang	Arbeitnehmer Beiträge	Arbeitgeber Beiträge
25 - 29	1989 - 1985	5,8%	11,2%
30 - 34	1984 - 1980	6,6%	12,4%
35 - 39	1979 - 1975	7,4%	13,6%
40 - 44	1974 - 1970	8,2%	14,8%
45 - 49	1969 - 1965	9,0%	16,0%
50 - 54	1964 - 1960	9,8%	17,2%
55 - 59	1959 - 1955	10,6%	18,4%
60 - 65	1954 - 1949	11,4%	19,6%
65 - 70	-	6,6%	12,4%

¹⁾ Risikobeitrag Arbeitnehmer 1%, Arbeitgeber 1,5%

²⁾ Umlagebeitrag 2% nur Arbeitgeber

³⁾ Teuerungsfonds 0,5% nur Arbeitgeber

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 183

Kapitalerhöhung Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft

Der Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft wurde mit Kirchenratsbeschluss vom 20. August 2013 dem Antrag um Erhöhung des Kapitals, aufgrund der relativ wenigen flüssigen Mittel in Höhe von aktuell CHF 50'000, im Voranschlagsjahr 2014 um CHF 50'000 zugestimmt. Dies allerdings in Form einer Bürgschaft, so dass der Betrag bei Bedarf abgerufen werden kann.

Öffentlichkeitsarbeit und Publikationen / Projekte

Für die Aktivitäten zum 150 Jahre Jubiläum wurden fürs Jahr 2013 die folgenden Beträge gesprochen, die Minderkosten von CHF 130'000 im Voranschlag 2014 entsprechend erklären.

Aktivität	Voranschlag 2013
Jubiläumsbroschüre 150 Jahre Reformierte Kirche Kanton Zug	CHF 20'000
Jubiläums-Gottesdienst und - Anlässe in den Bezirken	CHF 45'000
Image- und Awarenesskampagne mit Plakaten	CHF 30'000
Ehrengemeinde an der Zuger Messe	CHF 35'000
Total	CHF 130'000

Investitionsplanung

Im Budgetjahr 2014 sind Investitionen in Höhe von CHF 393'000 geplant. Dieser Betrag teilt sich wie folgt auf:

- CHF 340'000 KBZ Chilematt Steinhausen, Dachsanierung (inkl. Oberlichter und Fassade)
- CHF 53'000 KBZ Chilematt Steinhausen, Photovoltaik-Anlage.

Für die Planjahre 2015 bis 2018 sind weitere Sanierungen und Renovationen sowie der Kauf der 5 1/2-Zimmer-Wohnung im Feldpark 4 in Zug geplant. Details hierzu entnehmen Sie bitte dem Investitionsplan auf Seite 29. Festzuhalten ist, dass es sich bei den CHF 900'000 im Jahr 2015 um den Restkaufpreis der 5 1/2-Zimmer Wohnung im Feldpark 4 handelt, nachdem wir im Jahr 2013 bereits eine erste vertragliche Anzahlung von CHF 35'000 und eine zweite freiwillige zu 2% verzinsliche Anzahlung in der Höhe von CHF 349'900 geleistet haben.

In den Jahren 2014 bis 2018 sind Investitionen von insgesamt CHF 2,7 Mio. geplant und in die verschiedenen Berechnungen eingeflossen.

Finanzplanung 2015 bis 2018

Neue Festvorschüsse / Passivzinsen

Im Jahr 2015 werden, sofern die geplanten Investitionen getätigt werden können, Gelder in der Gesamthöhe von CHF 17,6 Mio. zu verzinsen sein. Nachdem bis zum Jahr 2015 die mittelfristigen Schulden gesenkt werden können, steigen diese in den Folgejahren wieder kontinuierlich an. Bitte entnehmen Sie die entsprechenden Details, insbesondere auch zur Entwicklung des Cashflows, dem Kapitalfluss auf Seite 31 sowie der untenstehenden Tabelle. Die Verzinsung der neuen Festvorschüsse wurde mit Zinssätzen von 2,1% berechnet.

Planjahr	Rückzahlung Festvorschüsse	Aufnahme neuer Festvorschüsse	Total Festvorschüsse
2014	CHF 3,0 Mio.	-	CHF 18,0 Mio.
2015	CHF 2,0 Mio.	CHF 1,6 Mio.	CHF 17,6 Mio.
2016	CHF 6,0 Mio.	CHF 6,2 Mio.	CHF 17,8 Mio.
2017	CHF 5,0 Mio.	CHF 5,2 Mio.	CHF 18,0 Mio.
2018	CHF 3,0 Mio.	CHF 3,4 Mio.	CHF 18,4 Mio.

Abschreibungen

Es wurden jährliche Abschreibungen in der Höhe von 5% und zusätzliche Abschreibungen, gemäss Beschluss des Grossen Kirchgemeinderates, von 2,5% budgetiert und geplant. Bei den Neuinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind insgesamt Abschreibungen von total 10% gerechnet (§ 14 des Gesetzes über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden). Die untenstehende Tabelle zeigt die Entwicklung der Abschreibungen im Verwaltungsvermögen für die Planjahre 2014 bis 2018, aus der insbesondere auch ersichtlich ist, dass in den kommenden Jahren der Spielraum für die zusätzlichen Abschreibungen auf ein Minimum begrenzt sein wird.

Planjahr	Ordentliche Abschreibungen	Zusätzliche Abschreibungen	Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen
2014	CHF 224'150	CHF 574'350	CHF 798'500
2015	CHF 204'225	CHF 457'113	CHF 661'338
2016	CHF 186'158	CHF 409'510	CHF 595'668
2017	CHF 181'375	CHF 99'538	CHF 280'913
2018	CHF 177'329	CHF 101'630	CHF 278'959

Personalaufwand

Der Personalaufwand wurde für das Planjahr 2015 nach den Angaben des Kantons Zug mit einer Kostensteigerung von 2,7% berechnet (ohne Teuerung). Der Personalaufwand für die Planjahre 2016 bis 2018 wurde mit einer Kostensteigerung (inkl. Teuerung) von 3,6% berechnet. Festzuhalten ist hierzu, dass mögliche Mehr- oder Minderaufwände aufgrund des Stellenplans 2014 – 2017 (Rahmenstellenanpassungen) im Finanzplan noch nicht mit berücksichtigt sind.

Steuerertrag

Wiederum durften wir die wertvollen Hinweise und Schätzungen zu den künftigen Steuererträgen des Kantons Zug in unsere Berechnungen einfließen lassen.

Die revidierte und neue Steuerschätzung 2013 zeigt, dass während die Budgets und Schätzungen der vergangenen Jahre oft durch grössere Ausschläge und Abweichungen sowohl gegen oben wie auch unten gekennzeichnet waren, im Moment eine recht stabile Situation festzustellen ist. Die mutmasslichen Steuererträge 2013 dürften ungefähr das Budget 2013 erreichen oder allenfalls leicht darunter zu liegen kommen. Auch für das kommende Jahr 2014 geht der Regierungsrat trotz der weiter nachwirkenden Mindereinnahmen aus der Steuergesetzesrevision 2012 wiederum von einem Zuwachs gegenüber 2013 aus.
(Schreiben Kanton Zug vom 19. August 2013)

Die vermuteten Steuererträge sind für das Jahr 2014 vorsichtig mit total CHF 12,445 Mio. budgetiert, was einer Zunahme gegenüber der Rechnung 2012 von rund 1,3%, resp. einer Abnahme gegenüber dem Budget 2013 von rund 5,5% entspricht. Bitte entnehmen Sie die entsprechenden Details der Statistik Steuern auf Seite 28.

Eine Aussage auf die weiteren Jahre, angesichts der vielschichtigen Unsicherheitsfaktoren (internationales Umfeld, Euro-Krise, Währungssituation etc.) erscheint im Moment recht schwierig. Generell ist allerdings festzustellen, dass der Kanton Zug nach wie vor ein sehr attraktiver Wohnkanton und Unternehmensstandort mit grosser nationaler und internationaler Anziehungskraft ist. Dies spricht für tendenziell steigende Steuererträge. Für die Planjahre 2015 bis 2018 wurden moderat höhere Einnahmen von 1,5% prognostiziert. Festzuhalten ist hierzu, dass mögliche Einflüsse aus der geplanten Steuergesetzesrevision 2016 im Moment noch nicht zuverlässig abschätzbar sind und entsprechend im Finanzplan noch nicht mit berücksichtigt wurden, resp. werden konnten.

Steuerfuss

Die Finanzlage ist nach wie vor ungewiss, die Budgetierung und Planung der Steuererträge für die kommenden Jahre entsprechend sehr schwierig. Für das Rechnungsjahr 2013 ist vermutlich mit leicht weniger Steuererträgen als budgetiert zu rechnen. Trotzdem bleibt der Kirchenrat mit seinen Berechnungen vorsichtig optimistisch und hat die Steuererträge für das Rechnungsjahr 2014 und die Planjahre 2015 bis 2018 auf der Basis von einem Steuerfuss von 10% mit einem gewährten Steuerrabatt von 5% berechnet.

Kennzahlen

Die Kennzahlen auf der Seite 32 dieses Berichtes zeigen mitunter, dass in den Planjahren 2015 bis 2018 die Investitionen zu weniger als 100% aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können, entsprechend die Verschuldung zunehmen wird. Der Zinsbelastungsanteil in Prozenten bewegt sich nach wie vor dank der tiefen Zinssätze für Festvorschüsse im negativen Bereich. Somit ist und wird auch mittelfristig die finanzielle Gesamtbelastung der Reformierten Kirche für die aufgenommenen Kredite tief bleiben.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt Ihnen, auf die Vorlage einzutreten und folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Den vorliegenden Voranschlag 2014 zu genehmigen.
2. Die Steuern für das 2014 wie folgt festzusetzen:
Die Einkommens- und Vermögenssteuer für Natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuer für Juristische Personen mit 10% der kantonalen Einheitssätze und einem zusätzlichen Rabatt von 5%.

**Evangelisch-Reformierter
Kirchenrat des Kantons Zug**

Die Kirchenratspräsidentin: Monika Hirt Behler
Der Ressortverantwortliche Kirchenrat: Marc Nagel

Tel. 041 726 47 47
Tel. 041 780 01 05

Voranschlag 2014

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir haben den Voranschlag 2014 gemäss §§ 93a bis 96 und 118 des Gesetzes über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesezt) 171.1 geprüft und uns vergewissert, dass er den Vorschriften des Finanzhaushaltsgesetzes und den Vorschriften im Rechnungswesen entspricht. Alle Berechnungsgrundlagen sind vorgelegt worden.

Antrag

Wir empfehlen dem Grossen Kirchgemeinderat:

1. den Voranschlag 2014 in der vorliegenden Form zu genehmigen;
2. den Steuerfuss von 10% mit einem zusätzlichen Steuerrabatt von 5% auf kantonaler Ebene für die Einkommens- und der Vermögenssteuer der Natürlichen Personen sowie der Reingewinn- und Kapitalsteuer der Juristischen Personen zu belassen.

Zug, 21. Oktober 2013

Für die Rechnungsprüfungskommission

Andreas von Allmen, Präsident

Voranschlag 2014
(nach Arten)

	Rechnung 2012		Abweichung Rg.12/Bud.14 in %	Voranschlag 2013		Abweichung Budget 13 in CHF	Voranschlag 2014		Abweichung Budget 13 in %
	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
3 A U F W A N D	15'606'852.69		0.58	16'673'045		-975'060		-5.85	
30 PERSONALAUFWAND	8'645'031.73		5.10	9'233'300		-147'750		-1.60	
3000 Behörden und Kommissionen	548'076.05		4.88	642'400		-67'600		-10.52	
3010 Gehälter Personal	6'607'125.55		1.48	6'850'900		-146'000		-2.13	
3030 Sozialversicherungsbeiträge	520'320.40		2.24	532'000		0		0.00	
3040 Personalversicherungsbeiträge	678'789.15		26.31	775'000		82'400		10.63	
3050 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	94'998.70		22.48	122'430		-6'080		-4.97	
3060 Fort- und Weiterbildung	92'481.93		92.90	188'150		-97'500		-5.18	
3070 Rentenleistungen	51'590.25		4.86	50'000		4'100		8.20	
3090 Übriger Personalaufwand	51'649.70		30.88	72'420		-4'920		-6.66	
31 SACHAUFWAND	2'132'465.72		3.75	2'535'480		-323'065		-12.74	
3100 Büro-, Schulmaterialien und Drucksachen	261'427.99		10.09	325'750		-37'950		-11.65	
3110.01 Anschaffung Mobilier, Maschinen	74'428.09		102.58	211'210		-60'435		-28.61	
3110.02 EDV-Ergänzungen	131'649.73		-78.73	27'500		500		1.82	
3120 Heizkosten, Wasser und Stromverbrauch	216'874.65		9.49	237'400		5'050		2.17	
3130 Verbrauchsmaterialien und Dekorationen	46'106.61		16.04	48'000		5'500		11.46	
3140 Baulicher Unterhalt und Renovationen	449'414.16		-7.87	551'500		-137'450		-24.92	
3141 Umgebungsarbeiten	91'367.95		27.29	151'000		-34'700		-22.98	
3150 Unterhalt Mobilen, Maschinen und EDV	210'595.17		30.70	309'800		-275'250		-11.15	
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	251'323.80		-21.19	201'160		198'070		-1.54	
3170 Spesen	73'443.77		14.24	125'800		-33'310		-33.31	
3180 Telefon und Porto	148'970.14		6.03	168'250		-10'290		-6.12	
3181 Honorare	16'426.95		27.84	30'000		-9'000		-30.00	
3182 Sachversicherungen	78'144.00		13.46	81'710		6'950		8.51	
3190 Übriger Aufwand	82'292.71		21.15	71'400		28'300		39.64	
32 PASSIVZINSEN	261'289.45		55.38	491'000		-85'000		-17.31	
3210 Kurzfristige Schulden	102.50		875.61	1'000		0		0.00	
3220 Mittel- und langfristige Schulden	115'478.35		120.82	330'000		-75'000		-22.73	
3290 Übrige (Steuerskonti etc.)	145'708.60		2.95	160'000		-10'000		-6.25	
33 ABSCHREIBUNGEN	1'790'544.66		-52.89	1'268'275		-424'775		-33.49	
3300 Finanzvermögen (uneinbringliche Steuern)	43'928.00		-20.32	30'000		5'000		16.67	
3301 Steuererlasse	0.00			10'000		0		0.00	
3310 Verwaltungsvermögen (ordentliche Abschreibungen)	888'304.20		-74.77	816'850		-692'700		-72.56	
3320 Verwaltungsvermögen (zusätzliche Abschreibungen)	858'312.46		-33.08	411'425		162'925		39.60	
35 ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	88'566.25		-3.35	97'330		-117'300		-12.05	
3510 Kanton	88'566.25		-3.35	97'330		-117'300		-12.05	

Voranschlag 2014
(nach Arten)

	Rechnung 2012		Abweichung Rg.12/Bud.14	Voranschlag 2013		Abweichung Budget 13	Voranschlag 2014		Abweichung Budget 13
	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
36 EIGENE BEITRÄGE									
3650 Beiträge und Projekte	1'487'924.08		6.97	1'695'850		-104'200	1'591'650		-6.14
3651 Anlässe	1'487'924.08 0.00		6.80	1'692'350 3'500		-103'200 -1'000	1'589'150 2'500		-6.10 -28.57
39 INTERNE VERRECHNUNGEN									
3950 Anteil Sozialleistungen	1'201'030.80		22.67	1'351'810		121'460	1'473'270		8.98
	1'201'030.80		22.67	1'351'810		121'460	1'473'270		8.98
4 E R T R A G									
		15'157'819.07	3.36		16'237'013	-569'669		15'667'344	-3.51
40 STEUERN									
4000 Einkommens- und Vermögenssteuern	12'280'642.73		1.34	13'174'000		-729'000	12'445'000		-5.53
4010 Ertrags- und Kapitalsteuern	6'606'116.70		9.43	7'834'000		-605'200	7'228'800		-7.73
4030 Sondersteuern	5'316'720.95		-7.53	5'040'000		-123'900	4'916'200		-2.46
	357'805.08		-16.16	300'000		0	300'000		0.00
42 VERMÖGENSERTRÄGE									
4200 Banken	814'606.09		18.44	899'116		65'718	964'834		7.31
4210 Kurzfristige Anlagen	1'740.77		14.89	3'000		-1'000	2'000		-33.33
4220 Anlagen des Finanzvermögens	0.00			0		6'998	6'998		
4230 Liegenschaftenerträge	865.92		-7.61	0		800	800		
	811'999.40		17.62	896'116		955'036	955'036		
43 ENTGELTE									
4360 Rückerstattungen	861'539.45		-8.97	812'087		-27'947	784'240		-3.43
4390 Übrige Entgelte	854'861.55		-8.26	812'087		-27'947	784'240		-3.43
	6'677.90			0		0	0		
48 ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN									
4800 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0.00			0		0	0		
	0.00			0		0	0		
49 INTERNE VERRECHNUNGEN									
4950 Aufteilung Sozialleistungen	1'201'030.80		22.67	1'351'810		121'460	1'473'270		8.98
	1'201'030.80		22.67	1'351'810		121'460	1'473'270		8.98
Total Aufwand	15'606'852.69			16'673'045		-975'060	15'697'985		-5.85
Total Ertrag	15'157'819.07			16'237'013		-569'669	15'667'344		-3.51
Aufwandüberschuss		449'033.62			436'032		30'641		
Ertragsüberschuss									
	15'606'852.69	15'606'852.69		16'673'045	16'673'045		15'697'985	15'697'985	

Grösste Abweichungen zum Voranschlag 2013 / Kommentare

Bereich		Abweichung in CHF	Grund
101	Grosser Kirchgemeinderat		
101.3100	Drucksachen	- 14'000.00	2013; Stimmmaterial für Urnenwahl
101.3170	Spesen	- 39'100.00	2013; Wahlgang, Informatikeinsatz, Essen konstituierende Sitzung
102	Kirchenrat		
102.3100	Büromaterial, Drucksachen	- 14'100.00	2013; Stimmmaterial für Urnenwahl
110	Verwaltung		
110.3150.02	Unterhalt und Betrieb EDV	+ 17'800.00	2014; Ersatz Firewalls und Antivirus Software (ganzer Kanton)
150	SEK und Organisationen		
150.3650	Beiträge	- 16'700.00	2014; Neuer, tieferer Beitragsschlüssel SEK
210	Pfarrämter		
210.3160	Mieten	- 40'800.00	2014; Wegfall Miete Weinreben Hünenberg
260	Kinder und Jugend		
260.3650	Beiträge und Projekte	+ 21'600.00	2014; Kinderhüeti Arche (im 2013 unter 380.3650.07)
350	Kinder und Jugend		
350.3010	Gehälter	- 35'000.00	2013; Fachstelle Diakonie
380	Beiträge und Projekte		
380.3650.03	Bürgschafts- und Darlehensgen.	+ 50'000.00	2014; Zusätzlicher Beitrag, siehe Bericht Kirchenrat
450	Erwachsenenbildung		
450.3000.03	Entschädigungen	- 22'000.00	2013; Theologiekurs kompakt
450.4360.03	Rückerstattungen	- 15'500.00	2013; Einnahmen Theologiekurs kompakt
610	Bauwesen, Administration		
610.3110.01	Ansch. Mobilien, Maschinen	- 23'500.00	2013; Kauf geleastes Fahrzeug und mobile Funkmikrofonanlage
620 – 680	Rechnung nach Funktionen		Kommentare unter Bemerkungen
720	Sozialleistungen		
720.3040	BVG-Beiträge	+ 130'400.00	2014; Revision Pensionskassengesetz, siehe Bericht Kirchenrat
750	Passivzinsen		
750.3220	Zinsen langfristige Schulden	- 75'000.00	2014; Rückzahlung Festvorschuss CS CHF 3'000'000 und tiefere Zinssätze

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170 Spesen	2'168.31		1'500		1'500	
3180 Telefon und Porto	23'650.60		29'000		23'900	
3181 Honorare Berater	1'944.70		2'000		2'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	89'234.40		107'000		104'700	
4360 Rückerstattungen		905.00		0		0
4390 Übriger Ertrag		6'677.90		0		0
150 Schweiz. Evangelischer Kirchenbund (SEK) und Organisationen	225'421.70	0.00	256'850	0	236'650	0
3000 Entschädigungen, Sitzungsgelder	3'512.40		3'200		3'500	
3170 Spesen	2'235.90		3'500		3'300	
3650 Beiträge	219'420.50		249'900		229'600	
3950 Anteil Sozialleistungen	252.90		250		250	
170 Bezirke	878'256.20	0.00	918'600	0	923'800	0
3000 Entschädigungen	159'653.70		171'300		163'300	
3010 Gehälter	191'011.10		191'500		196'300	
3060 Fort- und Weiterbildung	3'492.69		11'000		13'600	
3090 Übriger Personalaufwand	2'555.50		4'500		3'900	
3100 Büromaterial und Drucksachen	8'565.60		8'000		12'500	
3110.01 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	139.00		2'500		4'500	
3110.02 Anschaffung EDV	0.00		2'000		2'500	
3150 Unterhalt und Betrieb EDV	1'132.22		2'000		2'000	
3160 Büromieten	0.00		4'500		7'000	
3170 Spesen	175.90		200		200	
3180 Telefon und Porto	7'862.30		6'600		7'800	
3190 Übriger Aufwand	0.00		500		-	
3650 Beiträge	465'066.39		466'000		466'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	38'601.80		48'000		44'200	
180 Beiträge und Projekte	367'600.00	0.00	36'800	0	33'800	0
3650.02 Partnerkirchen	367'600.00		36'800		33'800	

Neuer, tieferer Beitragsschlüssel SEK

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Theologie	4'814'994,15	307'793,30	5'161'650	331'080	5'140'610	335'500
201 Fachgruppen	19'073,30	0,00	23'900	0	21'400	0
3000 Entschädigungen	14'784,50		16'000		16'000	
3060 Fort- und Weiterbildung	2'688,70		6'000		3'500	
3170 Spesen	408,00		600		600	
3950 Anteil Sozialleistungen	1'192,10		1'300		1'300	
210 Pfarrämter	2'850'054,69	248'450,40	2'928'550	284'080	2'923'010	286'000
3000 Entschädigungen	7'411,25		15'000		15'000	
3010 Gehälter Personal	2'115'959,00		2'109'100		2'092'000	
3060 Fort- und Weiterbildung	22'017,10		43'950		35'600	
3090 Übriger Personalaufwand	11'361,90		26'000		22'000	
3100 Büromaterial und Drucksachen	12'571,66		21'200		20'700	
3110.01 Anschaffung Mobilar, Maschinen	8'572,20		5'000		6'500	
3110.02 Anschaffungen EDV	10'183,12		10'000		13'000	
3150.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen	18'670,90		19'000		18'000	
3150.02 Unterhalt und Betrieb EDV	21'137,31		25'000		25'000	
3160 Mieten, Pachten und Benützungskosten	170'964,75		166'800		129'710	
3170 Spesen	25'687,15		25'000		26'000	
3180 Telefon und Porto	28'427,25		32'500		30'500	
3190 Übriger Aufwand	5'219,20		2'000		2'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	391'871,90		428'000		487'000	
4360 Rückerstattungen		248'450,40		284'080		286'000
220 Gottesdienste	382'567,36	274,45	428'200	0	412'600	0
3000 Entschädigung Meditation	6'645,00		6'600		6'600	
3010 Gehälter Personal	292'801,85		301'500		291'400	
3060 Fort- und Weiterbildung	4'581,40		6'800		4'000	
3090 Übriger Personalaufwand	2'380,45		3'000		2'500	
3100 Büromaterial, Drucksachen und RGB	241,15		6'500		1'300	
3130 Kirchliche Feiern	34'343,01		37'000		43'000	
3170 Spesen	399,30		600		600	
3180 Telefon und Porto	0,00		200		200	
3650 Beiträge	3'000,00		23'000		17'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	38'175,20		43'000		46'000	
4360 Rückerstattungen		274,45		0		0

Wegfall Miete Weinreben Hünenberg

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
250 Religionsunterricht	1'325'559.59	28'893.85	1'437'700	25'000	1'422'600	29'500
3000 Entschädigung Fachausschuss RU	1'338.15		2'800		2'800	
3010 Gehälter	1'054'653.30		1'104'800		1'077'600	
3060 Fort- und Weiterbildung	13'848.64		33'500		26'000	
3090 Übriger Personalaufwand	4'683.85		6'500		6'000	
3100 Büro-, Schulmaterialien und Drucksachen	33'215.77		44'000		40'000	
3110 Anschaffung Mobilien und Maschinen	807.79		1'800		2'500	
3110 Anschaffung EDV und EDV Ergänzungen	1'238.10		500		1'500	
3150 Unterhalt Mobilien und Maschinen	11'120.99		6'000		8'000	
3170 Spesen	5'933.85		6'000		6'000	
3180 Telefon und Porto	307.00		800		700	
3190 Übriger Aufwand	684.00		7'500		1'000	
3650 Beiträge Religionsunterricht	13'755.20		15'500		25'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	183'972.95	28'893.85	208'000	25'000	225'500	29'500
4360 Rückerstattungen						
260 Kinder und Jugend	11'577.95	0.00	39'400	0	49'200	0
3010 Gehälter	6'833.15		26'000		16'600	
3060 Fort- und Weiterbildung	1'349.00		3'000		2'900	
3090 Übriger Personalaufwand	347.65		2'000		400	
3100 Büro-, Schulmaterialien und Drucksachen	2'822.95		6'800		5'300	
3180 Telefon und Porto	0.00		400		400	
3650 Beiträge und Projekte	0.00		0		21'600	Kinderhüeli Arche (im 2013 unter 380.3650.07)
3950 Anteil Sozialleistungen	225.20	0.00	1'200	0	2'000	0
4360 Rückerstattungen						
270 Lager	136'846.76	0.00	195'400	0	210'500	0
3000 Entschädigungen Accos, Pace	0.00		0		4'000	
3060 Jungleiterausbildungen	0.00		0		6'500	
3650.01 Konfirmandenlager / Jugendlager	51'819.90		55'000		60'000	
3650.02 SDM-Lager	45'904.72		79'000		70'000	
3650.04 Senioren- und Familienferien Pfarrer	17'264.84		40'000		35'000	
3650.05 Senioren- und Familienferien SDM	21'857.30		21'400		35'000	
280 Beiträge und Projekte	89'314.50	30'174.60	108'500	22'000	101'300	20'000
3650 Projekt Familien in der Kirche	1'130.00		4'300		1'000	
3650 Projekt Teens in der Kirche/Tik	0.00		2'700		2'000	
3650.06 Besinnungstage RU	8'536.90		10'000		10'000	
3650.07 Veranstaltungen Fachstelle RU	1'921.85		3'000		5'700	
3650.09 Verschiedene Beiträge Projekte	6'547.80		15'000		11'600	

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3650.10 Care Team	20.00		3'000		1'000	
3650.11 Projekt RU Unterslufe und Oberstufe	3'037.50		20'000		16'000	
3650.12 Neue Projekte Pfarrämter	9'012.00		7'500		8'500	
3650.13 Eheseminar	155.50		2'500		2'500	
3650.14 Behindertenseelsorge	50'000.25		35'500		38'000	
3650.17 SMS-Adventskalender	8'952.70		5'000		5'000	
4360 Rückerstattungen Behindertenseelsorge		30'174.60		22'000		20'000
3 Diakonie	1'915'780.13	243'622.00	2'108'060	244'000	2'133'400	249'000
301 Fachgruppen	8'721.60	0.00	20'700	0	16'300	0
3000 Entschädigungen	8'127.95		16'000		10'000	
3060 Fort- und Weiterbildung	0.00		3'500		3'500	
3170 Spesen	0.00		0		2'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	593.65		1'200		800	
310 Beratungsdienste "Triangel"	879'243.73	243'172.60	961'600	244'000	1'009'200	249'000
3010 Gehälter	652'141.25		698'200		717'600	
3060 Fort- und Weiterbildung	16'110.77		29'000		38'000	
3090 Übriger Personalaufwand	2'581.50		4'300		5'300	
3100 Büromaterial und Drucksachen	13'512.35		18'000		15'000	
3110.01 Anschaffung Mobiliar, Maschinen	1'830.25		8'900		18'900	
3110.02 EDV-Ergänzungen	3'786.00		3'000		3'000	
3120 Nebenkosten Büros	7'881.60		0		-	
3150.01 Unterhalt Mobilen, Maschinen	4'202.83		3'300		9'500	
3150.02 Unterhalt und Betrieb EDV	12'882.45		15'000		20'000	
3160 Büromiete	16'590.00		0		-	
3170 Spesen	4'408.70		5'500		5'500	
3180 Telefon und Porto	8'515.06		9'100		8'900	
3181 Rechtsberatungen / Übersetzungen	9'994.55		18'000		10'000	
3190 Übriger Aufwand	7'789.32		500		500	
3650 Neue Projekte	0.00		15'000		10'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	117'017.10		133'800		147'000	
4360 Rückerstattungen Beratungen		16'529.10		12'000		15'000
4360 Rückerstattungen Diverse		147'250.00		147'000		149'000
4360 Rückerstattungen Opferhilfe		79'393.50		85'000		85'000

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
470 OeME	225'157.41	0.00	233'900	0	234'300	0
3000 Entschädigungen	10'151.40		15'000		14'000	
3100 Büromaterial und Drucksachen	5'349.70		4'500		5'500	
3170 Spesen OeME	2'762.96		3'700		5'000	
3180 Porto	6'226.10		6'400		6'600	
3650 Vergabungen	200'095.55		200'000		200'000	
3651 Kantonaler Anlass OeME	0.00		3'500		2'500	
3950 Anteil Sozialleistungen	571.70		800		700	
480 Beiträge und Projekte	55'021.95	0.00	84'500	0	75'000	0
3650.01 Nicht kirchliche Jugendarbeit	17'600.00		30'000		30'000	
3650.02 Neue Projekte			10'000		8'000	
3650.03 Institutionen	8'000.00		12'500		7'000	
3650.04 Frauenprojekte	3'830.00		4'000		4'000	
3650.05 Freiwilligenprojekte	10'591.95		11'000		11'000	
3650.06 Forum Kirche und Wirtschaft	10'000.00		10'000		10'000	
3650.09 Verschiedene	5'000.00		7'000		5'000	
5 Information	484'068.98	0.00	475'350	0	359'250	0
510 Öffentlichkeitsarbeit	214'820.70	0.00	223'350	0	157'850	0
3000 Sitzungsgelder Herausgeberkommission	1'317.30		2'500		2'000	
3010 Gehälter	79'126.70		79'800		80'300	
3060 Fort- und Weiterbildung	547.70		2'300		2'300	
3100 Büro-, Schulmaterialien und Drucksachen	343.80		800		800	
3110 Anschaffung Mobilier, Maschinen u.EDV	2'405.20		0		-	
3150 Unterhalt Mobilier, Maschinen und EDV	2'261.50		1'000		1'200	
3160 Büromiete	6'000.00		6'000		6'000	
3170 Spesen	4'477.05		5'000		5'000	
3180 Telefon und Porto	711.00		750		750	
3650 Diverse Projekte	102'515.85		109'500		41'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	15'114.60		15'700		18'500	
520 Publikationen	269'248.28	0.00	252'000	0	201'400	0
3100 Druck- und Redaktionskosten Kirche Z / Amtsblatt / Internet etc.	145'901.90		149'000		145'400	
3180 Telefon und Porto	52'582.40		47'000		56'000	
3650 Diverse Projekte	70'763.98		56'000		-	

Siehe Erläuterungen auf Seite 4

Siehe Erläuterungen auf Seite 4

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Bauwesen	2'110'278.52	938'836.00	2'508'900	1'040'823	2'330'915	1'108'876
601 Kommissionen	4'015.65	0.00	5'400	0	5'400	0
3000 Entschädigungen	3'779.30		5'000		5'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	236.35		400		400	
610 Administration	1'106'685.81	98'360.45	1'173'520	116'000	1'180'600	118'400
3000 Entschädigungen	10'664.80		0		-	
3010 Gehälter Personal	901'817.45		939'400		953'800	
3060 Fort- und Weiterbildung	7'076.20		6'500		7'600	
3090 Übriger Personalaufwand	6'248.60		7'120		7'000	
3100 Büromaterial und Drucksachen	1'705.65		1'000		1'000	
3110.01 Anschaffung Mobilier, Maschinen	6'761.48		33'900		3'200	Im Voranschlag 2013; Funkmikrofonanlage, Kauf geleastes Fahrzeug
3110.02 Anschaffungen EDV	13'679.05		2'000		2'000	
3150.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen	2'956.5		4'500		5'500	
3150.02 Unterhalt und Betrieb EDV	4'393.29		3'200		5'000	
3170 Spesen	669.65		1'000		1'000	
3180 Telefon und Porto	4'749.24		4'700		4'700	
3190 Übriger Aufwand	690.80		7'200		-	Im Voranschlag 2013; Externe Schätzung Kirchenzentrum Zug
3950 Anteil Sozialleistungen	145'273.10	98'360.45	163'000	116'000	189'800	118'400
4360 Rückerstattungen						
620 Bezirk Ägeri	117'492.12	16'600.00	187'720	16'400	191'605	16'400
3110 Anschaffung von Mobilier und Maschinen	13'552.05		5'550		23'075	
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	22'246.25		29'000		28'000	Wandbild Saal, Beleuchtung Orgeltisch, Sitzkissen
3130 Abwirts- und Reinigungsmaterial	2'241.20		2'000		2'000	
3140 Unterhalt und Renovationen	30'325.32		72'500		77'600	
3141 Umgebungsarbeiten	17'587.15		25'000		27'000	
3150 Unterhalt Mobilier und Maschinen	9'555.60		31'600		11'000	
3160 Wohnungsmieten	16'800.00		16'800		16'800	
3180 Telefon, Lifanschluss	0.00		0		310	
3182 Gebäudeversicherung	5'184.55		5'270		5'820	
4230 Miet- und Pachtzins		16'600.00		16'400		16'400

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
630 Bezirk Baar	141'800.65	100'183.35	249'610	75'720	197'470	78'240
3110 Anschaffung Mobilier und Maschinen	11'346.60		52'660		12'000	
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	28'776.40		34'000		33'000	
3130 Abwirts- und Reinigungsmaterial	1'275.85		2'000		2'000	
3140 Unterhalt und Renovationen	52'873.75		108'200		94'400	
3141 Umgebungsarbeiten	30'117.30		29'500		36'500	
3150 Unterhalt Mobilier und Maschinen	8'106.70		15'050		10'750	
3182 Gebäudeversicherung	6'928.60		7'000		7'620	
3190 Übriger Aufwand	2'375.45		1'200		1'200	
4230 Miet- und Pachtzinse		94'660.00		69'960		73'860
4360 Rückerstattung Heiz- und Nebenkosten		5'523.35		5'760		4'380
640 Bezirk Cham	112'623.95	4'880.00	145'330	1'000	119'090	34'120
3110 Anschaffung von Mobilier und Maschinen	1'330.30		6'500		20'000	
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	30'834.55		31'000		27'500	
3130 Abwirts- und Reinigungsmaterial	554.25		1'000		1'000	
3140 Unterhalt und Renovationen	53'887.55		69'300		41'500	
3141 Umgebungsarbeiten	13'061.00		17'000		12'500	
3150 Unterhalt Mobilier und Maschinen	7'160.30		14'450		10'150	
3182 Gebäudeversicherung	5'796.00		6'080		6'440	
4230 Miet- und Pachtzinse		4'880.00		1'000		31'120
4360 Rückerstattung Heiz- und Nebenkosten		0.00		0		3'000
650 Bezirk Hünenberg	68'390.55	17'680.10	114'400	16'587	74'020	17'400
3110 Anschaffung von Mobilier und Maschinen	2'613.25		15'800		7'000	
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	18'831.85		22'000		20'500	
3130 Abwirts- und Reinigungsmaterial	1'335.00		1'200		1'200	
3140 Unterhalt und Renovationen	23'836.40		26'000		9'500	
3141 Umgebungsarbeiten	4'496.10		25'000		9'000	
3150 Unterhalt Mobilier und Maschinen	13'185.70		20'250		21'750	
3182 Gebäudeversicherung	4'092.25		4'150		5'070	
4230 Miet- und Pachtzinse		17'260.00		16'300		17'100
4360 Rückerstattung Heiz- und Nebenkosten		420.10		287		300

Sigristenhaus Fassadenrenovation, Schutzengel
Mietwechsel, KGH div. Kleinarbeiten

KGH, Neugestaltung Saal & Foyer

Neu: Vermietung Whg. Sinslerstr. 27

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
655 Bezirk Rotkreuz	30'071.05	0.00	109'400	0	113'780	30'660
3110 Anschaffung Mobilier und Maschinen	2'380.00		15'000		2'000	
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	11'210.55		12'800		19'400	
3130 Abwirts- und Reinigungsmaterial	318.75		1'000		1'000	
3140 Unterhalt und Renovationen	317.80		59'000		39'250	
3141 Umgebungsarbeiten	5'336.90		6'000		8'500	
3150 Unterhalt Mobilier und Maschinen	5'499.15		10'500		6'750	
3160 Mieten	0.00		0		31'560	
3182 Gebäudeversicherung	2'539.05		2'600		2'820	
3190 Übriger Aufwand	2'468.85		2'500		2'500	
4230 Miet- und Pachtzinse		0.00		0		27'960
4360 Rückerstattung Heiz- und Nebenkosten		0.00		0		2'700
						Miete: Whg. Kirchenstr. 9 (früher unter Theologie)
						Neu: Vermietung Whg. Kirchenstrasse 9
660 Bezirk Steinhausen	254'270.55	0.00	144'750	0	50'060	0
3110 Anschaffung von Mobilier und Maschinen	0.00		3'300		2'500	
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	5'819.95		7'500		7'400	
3140 Unterhalt, Renov./Betriebsbeitr.Chilematt	243'921.85		109'300		34'000	
3141 Umgebungsarbeiten	1'576.15		20'000		1'500	
3150 Unterhalt Mobilier und Maschinen	2'585.65		4'250		4'250	
3182 Gebäudeversicherung	366.95		400		410	
3190 Übriger Aufwand	0.00		0		0	
4230 Miet- und Pachtzinse		0.00		0		0
4360 Rückerstattungen		0.00				
						Dachsanierung inkl. Oberlichter und Fassade sowie Photovoltaik-Anlage unter Investitionen
670 Bezirk Zug (ohne Kirchenzentrum Zug)	166'787.29	60'105.00	242'450	54'780	207'690	49'500
3110 Anschaffung von Mobilier und Maschinen	17'488.80		26'300		24'500	
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	48'283.10		44'100		43'650	
3130 Abwirts- und Reinigungsmaterial	3'061.70		2'000		2'000	
3140 Unterhalt und Renovationen	26'291.54		88'200		90'300	
3141 Umgebungsarbeiten	14'310.70		17'500		16'800	
3150 Unterhalt Mobilier und Maschinen	12'237.25		52'200		15'900	
3160 Wohnungsmiete	33'097.50		0		-	
3182 Gebäudeversicherung	12'000.20		12'150		13'340	
3190 Übriger Aufwand	16.50		0		1'200	
4230 Miet- und Pachtzinse		57'105.00		50'280		49'500
4360 Rückerstattung Heiz- und Nebenkosten		3'000.00		4'500		0

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
679/680 Neues Kirchengzentrum	49'897.50	336'500.40	82'400	456'400	121'780	462'200
3000 Entschädigungen	1'766.75	0	0	0	2'000	2'000
3110 Anschaffung von Mobilien und Maschinen	1'419.90	0	7'500	0	8'000	8'000
3120 Heizkosten, Wasser- und Stromverbrauch	26'937.90	0	30'000	0	36'000	36'000
3130 Abwärts- und Reinigungsmaterial	2'651.80	0	1'500	0	1'000	1'000
3140 Unterhalt und Renovationen	764.85	0	10'000	0	700	700
3141 Umgebungsarbeiten	1'156.40	0	6'000	0	2'000	2'000
3150 Unterhalt Mobilien und Maschinen	5'630.50	0	18'000	0	18'000	18'000
3160 Wohnungsmiete	56.00	0	0	0	-	-
3170 Spesen	0.00	0	500	0	-	-
3180 Telefon	720.40	0	0	0	1'000	1'000
3182 Gebäudeversicherung	7'855.20	0	8'900	0	11'780	11'780
3190 Übriger Aufwand	937.80	0	0	0	41'300	41'300
4230 Miet- und Pachtzinse		311'785.00		428'440		428'840
4360 Rückerstattung Heiz- und Nebenkosten		24'715.40		27'960		33'360
						Kosten Notar und Immobilienschätzer Stockwerkeigentumsbegründung
671 Liegenschaft Lüssiweg 8	43'791.85	225'481.30	44'920	225'260	60'420	224'360
3010 Abwart	10'873.20	0	11'000	0	11'000	0
3110 Anschaffung von Mobilien und Maschinen	4'018.90	0	0	0	-	-
3120 Heizkosten	14'069.90	0	15'000	0	15'000	15'000
3130 Abwärts- und Reinigungsmaterial	325.05	0	300	0	300	300
3140 Unterhalt und Renovationen	4'726.15	0	7'000	0	24'800	24'800
3141 Umgebungsarbeiten	3'726.25	0	5'000	0	2'500	2'500
3150 Unterhalt Mobilien und Maschinen	3'966.20	0	4'500	0	4'500	4'500
3182 Gebäudeversicherung	2'086.20	0	2'120	0	2'320	2'320
4230 Miet- und Pachtzinse		197'401.70		201'200		200'300
4360 Rückerstattung Nebenkosten		28'079.60		24'060		24'060
						Wohnungsumbau EG rechts
672 Liegenschaft Guggweg	14'451.55	79'045.40	9'000	78'676	9'000	77'596
3120 NK, Heizkosten, Verwaltung	5'185.40	0	7'000	0	7'000	7'000
3140 Unterhalt und Renovationen	9'266.15	0	2'000	0	2'000	2'000
4230 Miet- und Pachtzinse		76'150.40		76'036		74'956
4360 Rückerstattung Nebenkosten		2'895.00		2'640		2'640

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Finanzen	3'571'166.27	13'658'444.87	3'425'335	14'603'810	2'984'950	13'973'068
701 Kommissionen	7'308.05	0.00	7'350	0	7'550	0
3000 Entschädigungen	6'836.85		7'000		7'000	
3170 Spesen	0.00		100		100	
3950 Anteil Sozialleistungen	471.20		250		450	
702 Rechnungsprüfung	15'001.45	0.00	16'410	0	16'410	0
3000 Entschädigungen	3'387.15		3'500		3'500	
3170 Spesen	490.30		800		800	
3182 Honorar für die externe Revisionsstelle	11'124.00		12'000		12'000	
3950 Anteil Sozialleistungen	0.00		110		110	
720 Sozialleistungen	1'332'683.05	1'336'788.15	1'470'000	1'391'810	1'546'400	1'483'270
3010 Familienzulagen	40'881.80		43'000		43'000	
3030 AHV-Beiträge	520'320.40		532'000		532'000	
3040 BVG-Beiträge	678'789.15		727'000		831'400	
3040 BVG-Zuschüsse	0.00		48'000		26'000	
3050 Unfall- Krankenversicherungsbeiträge	92'691.70		120'000		114'000	
4360 Rückerstattungen		135'757.35		40'000		10'000
4950 Aufteilung der Sozialleistungen		1'201'030.80		1'351'810		1'473'270
723 Andere Versicherungen	22'478.00	2'250.00	23'470	0	23'390	0
3050 Unfallversicherungen	2'307.00		2'430		2'350	
3182 Sachversicherungen	20'171.00		21'040		21'040	
4360 Rückerstattungen		2'250.00				
725 Personalfürsorge	51'590.25	0.00	50'000	0	54'100	0
3070 Alters- und Überbrückungsrenten	51'590.25		50'000		54'100	
750 Passivzinsen	117'285.96	0.00	332'500	0	258'000	0
3180 Bank- und Postchecksperen	1'705.11		1'500		2'000	
3210 Zinsen für kurzfristige Schulden	102.50		1'000		1'000	
3220 Zinsen für langfristige Schulden	115'478.35		330'000		255'000	
751 Aktivzinsen	0.00	2'606.69	0	3'000	-	9'798
4200 Kontokorrentzinsen		1'740.77		3'000		2'000
4210 Kurzfristige Anlagen		0.00		0		6'998
4220 Wertschriftenertrag		865.92		0		800

Voranschlag 2014
(nach Funktionen)

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Voranschlag 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
760 Kirchensteuern						
3290 Steuerskonti	278'202.85	12'316'800.03	297'330	13'209'000	280'600	12'480'000
3300/01 Uneinbringliche Steuern, Steuererlasse	145'708.60		160'000		150'000	
3510 Einzugsprovision des Kantons	43'928.00		40'000		45'000	
4000 Einkommens- und Vermögenssteuern	88'566.25	6'606'116.70	97'330	7'834'000	85'600	7'228'800
4010 Ertrags- und Kapitalsteuern		5'316'720.95		5'040'000		4'916'200
4030 Sondersteuern		357'805.08		300'000		300'000
4230 Verzugszinsen		36'157.30		35'000		35'000
770 Abschreibungen						
3310 Verwaltungsvermögen	1'746'616.66	0.00	1'228'275	0	798'500	0
(ordentliche Abschreibungen)	888'904.20		816'850		224'150	
3320 Verwaltungsvermögen	858'312.46		411'425		574'350	
(zusätzliche Abschreibungen)						Investition KBZ Chitematt wieder abgeschrieben
775 Spezialfinanzierungen						
4800 Erneuerungsfonds	0.00	0.00	0	0	-	0
4800 Fonds für soziale Baulen					0	0
Total Aufwand	15'606'852.69	15'157'819.07	16'673'045	16'237'013	15'697'985	15'667'344
Total Ertrag						
790 Überschuss laufende Rechnung						
3990 Ertragsüberschuss laufende Rechnung		449'033.62		436'032		
4990 Aufwandüberschuss laufende Rechnung						
Aufwandüberschuss Voranschlag 2014						
TOTAL	15'606'852.69	15'606'852.69	16'673'045	16'673'045	15'697'985	15'697'985
						30'641

Finanzplanung 2014 - 2018

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Dem Kirchenrat obliegt die Steuerung der Verwaltungstätigkeit. Er ist verantwortlich über die Ausgaben gemäss der Kompetenzordnung des Grossen Kirchgemeinderates. Die Budgetierung und die Finanzplanung haben sich gemäss § 2 des Finanzhaushaltgesetzes nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, der Sparsamkeit, der Wirtschaftlichkeit und der Wirksamkeit zu richten.

Diesen Grundsätzen wurde in der Finanzplanung Rechnung getragen, ohne die pastoralen Schwerpunkte und den kirchlichen Auftrag zu vernachlässigen. Die Finanzplanung 2014 bis 2018 gibt die strategischen Leitlinien vor und zeigt, verbunden mit dem Investitionsplan, einen Gesamtüberblick aller im Moment bekannter Investitionsprojekte.

Die Zahlen der Finanzplanung basieren wiederum auf einem Steuerfuss von 10% des kantonalen Einheitssatzes und einem zusätzlichen Steuerrabatt von 5% für die Einkommens- und Vermögenssteuer der Natürlichen Personen sowie der Reingewinn- und Kapitalsteuer der Juristischen Personen.

Mit dem Finanz- und Investitionsplan werden Grundlagen für eine zukünftige Haushaltspolitik geschaffen. Diese wird aber nicht präjudiziert. Positive und negative Entwicklungen werden aufgezeigt und lassen jährliche Korrekturen zu. Der Finanzplan ist eine rollende Planung und hat weder einen rechtsverbindlichen Stellenwert noch macht er Ausgabenbeschlüsse überflüssig.

Antrag

Der Kirchenrat beantragt dem Grossen Kirchgemeinderat, vom Finanzplan 2014 bis 2018 Kenntnis zu nehmen.

Evangelisch-reformierter Kirchenrat des Kantons Zug

Die Kirchenratspräsidentin: Monika Hirt Behler

Der Ressortverantwortliche Kirchenrat: Marc Nagel

Finanzplan 2014 - 2018

	Rechnung 2012	Budget 2013	Budget 2014	Fipla 2015	Fipla 2016	Fipla 2017	Fipla 2018
3							
	15'606'852.69	16'673'045	15'697'985	15'884'570	16'276'485	16'613'811	17'037'115
30	8'645'031.73	9'233'300	9'085'550	9'318'789	9'642'122	9'986'913	10'323'572
3000	548'076.05	642'400	574'800	578'249	586'923	605'726	604'662
3010	6'607'125.55	6'850'900	6'704'900	6'885'932	7'133'826	7'390'644	7'656'707
3030	520'320.40	532'000	532'000	546'364	566'033	586'410	607'521
3040	678'789.15	775'000	857'400	880'550	912'250	945'091	979'114
3050	94'998.70	122'430	116'350	119'491	123'793	128'250	132'867
3060	92'481.93	188'150	178'400	183'217	189'813	196'646	203'725
3070	51'590.25	50'000	54'100	55'561	57'561	59'633	61'780
3090	51'649.70	72'420	67'600	69'425	71'925	74'514	77'196
31	2'132'465.72	2'535'480	2'212'415	2'261'515	2'318'052	2'467'594	2'466'392
3100	261'427.99	325'750	287'800	294'995	302'370	342'441	320'784
3110.01	74'428.09	211'210	150'775	154'544	158'408	163'160	168'055
3110.02	131'649.73	27'500	28'000	28'700	29'418	30'300	31'209
3120	216'874.65	232'400	237'450	243'386	249'471	256'955	264'664
3130	46'106.61	48'000	53'500	54'838	56'208	57'895	59'632
3140	449'414.16	551'500	414'050	418'191	428'645	441'505	445'920
3141	91'367.95	151'000	116'300	119'208	122'188	125'853	129'629
3150	210'595.17	309'800	275'250	282'131	289'185	297'860	306'796
3160	251'323.80	201'160	198'070	203'022	208'097	214'340	220'770
3170	73'443.77	125'800	83'900	85'998	88'147	120'792	93'516
3180	148'970.14	168'250	157'960	161'909	165'957	189'935	176'063
3181	16'426.95	30'000	21'000	21'525	22'063	22'725	23'407
3182	78'144.00	81'710	88'660	90'877	93'148	95'943	98'821
3190	82'292.71	71'400	99'700	102'193	104'747	107'890	127'126
32	261'289.45	491'000	406'000	396'000	421'000	521'000	551'000
3120	102.50	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
3220	115'478.35	330'000	255'000	245'000	270'000	370'000	400'000
3290	145'708.60	160'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
33	1'790'544.66	1'268'275	843'500	711'338	649'002	334'246	332'292
3300	43'928.00	30'000	35'000	40'000	40'000	40'000	40'000
3301	-	10'000	10'000	10'000	13'333	13'333	13'333
3310	888'304.20	816'850	224'150	204'225	186'158	181'375	177'329
3320	858'312.46	411'425	574'350	457'113	409'510	99'538	101'630

Finanzplan 2014 - 2018

		Rechnung 2012	Budget 2013	Budget 2014	Fipla 2015	Fipla 2016	Fipla 2017	Fipla 2018
35	Entschädigungen an Gemeinwesen							
3510	Kanton	88'566.25 88'566.25	97'330 97'330	85'600 85'600	92'218 92'218	87'115 87'115	88'422 88'422	89'748 89'748
36	Eigene Beiträge							
3650	Beiträge und Projekte	1'487'924.08	1'695'850 1'692'350	1'591'650 1'589'150	1'591'663 1'589'150	1'591'675 1'589'150	1'591'688 1'589'150	1'591'700 1'589'150
3651	Anlässe	-	3'500	2'500	2'513	2'525	2'538	2'550
39	Interne Verrechnungen							
3950	Anteil Sozialleistungen	1'201'030.80 1'201'030.80	1'351'810 1'351'810	1'473'270 1'473'270	1'513'048 1'513'048	1'567'518 1'567'518	1'623'949 1'623'949	1'682'411 1'682'411
4	E R T R A G	15'157'819.07	16'237'013	15'667'344	15'849'827	16'092'441	16'339'810	16'592'046
40	Steuern	12'280'642.73	13'174'000	12'445'000	12'631'675	12'821'150	13'013'467	13'208'669
4000	Einkommens- und Vermögenssteuern	6'606'116.70	7'834'000	7'228'800	7'337'232	7'447'290	7'559'000	7'672'385
4010	Ertrags- und Kapitalsteuern	5'316'720.95	5'040'000	4'916'200	4'989'943	5'064'792	5'140'764	5'217'875
4030	Sondersteuern	357'805.08	300'000	300'000	304'500	309'088	313'704	318'409
42	Vermögenserträge	8'14'606.09	899'116	964'834	957'836	957'836	957'836	957'836
4200	Banken	1'740.77	3'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
4210	Kurzfristige Anlagen			6'998	583			
4220	Anlagen des Finanzvermögens	865.92	-	800	800	800	800	800
4230	Liegenschaftenerträge	811'999.40	896'116	955'036	955'036	955'036	955'036	955'036
43	Entgelte	861'539.45	812'087	784'240	784'240	784'240	784'240	784'240
4360	Rückerstattungen	854'861.55	812'087	784'240	784'240	784'240	784'240	784'240
4390	Übrige Entgelte	6'677.90	-					
48	Entnahmen aus Spez.finanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
4800	Entnahmen aus Spez.finanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
49	Interne Verrechnungen	1'201'030.80	1'351'810	1'473'270	1'476'076	1'529'215	1'584'267	1'641'300
4950	Aufteilung Sozialleistungen	1'201'030.80	1'351'810	1'473'270	1'476'076	1'529'215	1'584'267	1'641'300
	Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-449'033.62	-436'032	-30'641	-34'743	-184'043	-274'001	-445'069

**Steuerentwicklung 2007 bis 2012
Voranschlag 2013 und 2014, Finanzplanung 2015 bis 2018**

Bezeichnung	Rechnung 07	Rechnung 08	Rechnung 09	Rechnung 10	Rechnung 11	Rechnung 12	Budget 13	Budget 14	Fipla 2015	Fipla 2016	Fipla 2017	Fipla 2018
Eink.steuer NP Bezugsjahr	5'360'630	5'327'503	5'440'644	4'869'985	6'623'182	4'652'359	5'299'000	4'947'800	5'022'017	5'097'347	5'173'807	5'251'415
Verm.steuer NP Bezugsjahr	1'830'296	1'868'992	1'474'612	1'348'856	1'538'895	1'504'406	1'800'000	1'646'700	1'671'401	1'696'472	1'721'919	1'747'747
Eink.steuer NP Vorjahre	716'455	1'035'237	1'162'325	1'216'515	475'433	406'714	509'000	499'300	506'790	514'391	522'107	529'939
Verm.steuer NP Vorjahre	391'190	427'600	125'422	-18'233	71'441	42'638	226'000	135'000	137'025	139'080	141'167	143'284
Zwischentotal NP	8'298'572	8'659'332	8'203'002	7'417'123	8'708'951	6'606'117	7'834'000	7'228'800	7'337'232	7'447'290	7'559'000	7'672'385
Reing.steuer JP Bezugsjahr	4'983'736	4'898'912	4'208'634	4'121'838	4'215'304	4'519'647	4'210'000	4'098'800	4'160'282	4'222'686	4'286'027	4'350'317
Kapitalsteuer JP Bezugsjahr	543'093	420'356	399'887	456'905	475'248	496'085	380'000	388'200	394'023	399'933	405'932	412'021
Reing.steuer JP Vorjahre	488'676	481'445	880'595	380'870	327'738	308'929	400'000	399'200	405'188	411'266	417'435	423'696
Kapitalsteuer JP Vorjahre	51'668	24'661	14'695	56'512	58'884	-7'939	50'000	30'000	30'450	30'907	31'370	31'841
Zwischentotal JP	6'067'174	5'825'374	5'503'812	5'016'125	5'077'174	5'316'721	5'040'000	4'916'200	4'989'943	5'064'792	5'140'764	5'217'875
Sondersteuern	324'901	323'391	314'956	340'299	290'701	357'805	300'000	300'000	304'500	309'068	313'704	318'409
Total Steuern	14'690'646.26	14'808'097.71	14'021'769.49	12'773'547.56	14'076'826.76	12'280'642.73	13'174'000	12'445'000	12'631'675	12'821'150	13'013'467	13'208'669
In Prozenten/Vergleich zu 07	Basis 100%	100.80	95.45	86.95	95.82	83.59	89.68	84.71	85.98	87.27	88.58	89.91
Verhältnis Steuererträge												
Natürliche Personen in %	56.5	58.5	58.5	58.1	61.9	53.8	59.5	58.1	58.1	58.1	58.1	58.1

Investitionsplan 2014 bis 2018

Objekt	Budget 2013	Budget 2014	Fipla 2015	Fipla 2016	Fipla 2017	Fipla 2018	Total 2014 bis 2018
Verwaltungsvermögen							
Bezirk Ägeri							
KGH Flachdach, Sanierung			200'000				200'000
KGH Fassade, Sanierung			200'000				200'000
KGH Innenrenovation				150'000			150'000
Bezirk Baar							
Haldenstrasse 6, Renovation Fassade Holzwerk	120'000						0
Bezirk Rotkreuz							
Fassadenrenovation Kirche Rotkreuz				150'000			150'000
Bezirk Steinhausen							
Renovation Kirchensaal					200'000		200'000
KBZ Chilematt Dachsanierung (inkl. Oberlichter und Fassade)		340'000					340'000
KBZ Chilematt Photovoltaik-Anlage		53'000					53'000
Zwischentotal	120'000	393'000	400'000	300'000	200'000	200'000	1'493'000
Finanzvermögen							
Kauf Immobilien (Rotkreuz, Zug)	1'800'000		900'000				900'000
Renovation Pfarrhäuser				300'000			300'000
Zwischentotal	1'800'000	0	900'000	300'000	0	0	1'200'000
Total Investitionen	1'920'000	393'000	1'300'000	600'000	200'000	200'000	2'693'000

Bestandesrechnung Fipla 2014- 2018

	Rechnung 2012	Budget 2013	2014	2015	2016	2017	2018
1							
Aktiven	38'389'607.56	47'377'449	35'609'606	35'495'504	35'546'204	35'656'246	35'885'178
Finanzvermögen	33'669'596.56	32'268'716	31'925'095	32'072'331	32'118'699	32'309'653	32'617'544
Flüssige Mittel	3'049'549.87	246'791	779'182	135'913	182'281	373'235	481'126
Guthaben	1'256'099.34	600'000	600'000	500'000	500'000	500'000	700'000
Anlagen	29'238'618.00	31'321'925	30'445'913	31'336'418	31'336'418	31'336'418	31'336'418
Anteilscheine	26'618.00	25'925	27'418	27'418	27'418	27'418	27'418
Liegenschaften	29'212'000.00	31'296'000	30'418'495	31'309'000	31'309'000	31'309'000	31'309'000
Transitorische Aktiven	125'329.35	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Verwaltungsvermögen	4'720'011.00	15'108'733	3'684'511	3'423'174	3'427'505	3'346'593	3'267'634
Kirchen und Kirchengemeindehäuser	4'720'002.00	15'108'726 ¹⁾	3'684'502	3'423'165	3'427'496	3'346'584	3'267'625
Orgeln	9.00	7	9	9	9	9	9
PASSIVEN	38'838'641.18	47'813'481	35'640'247	35'530'247	35'730'247	35'930'247	36'330'247
Fremdkapital	24'218'414.39	22'009'256	20'206'020	20'096'020	20'296'020	20'496'020	20'896'020
Laufendend Verpflichtungen	631'152.01	1'700'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Mittel- und langfristige Schulden	21'500'000.00	18'300'000	18'000'000	17'600'000	17'800'000	18'000'000	18'400'000
Festdarlehen	21'500'000.00	18'300'000	18'000'000	17'600'000	17'800'000	18'000'000	18'400'000
Zweckgebundene Fonds	1'266'319.96	1'351'189	1'266'320	1'566'320	1'566'320	1'566'320	1'566'320
Zweckgebundene Fonds	1'266'319.96	1'351'189	1'266'320	1'566'320	1'566'320	1'566'320	1'566'320
Legate	0.00	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen	820'942.42	668'067	439'700	429'700	429'700	429'700	429'700
Laufende Rechnung	31'934.45	28'367	10'000	0	0	0	0
Rückbaudepot Talenia	29'700.00	29'700	29'700	29'700	29'700	29'700	29'700
Rückstellung Orgel/Abdankungshalle Baar	21'153.60	0	0	0	0	0	0
Rückstellung Neues Kirchengemeindezentrum	203'430.00	0	0	0	0	0	0
Gebäudebeschriftung	22'459.17	0	0	0	0	0	0
Transitorische Passiven	512'265.20	600'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
Eigenkapital	14'620'226.79	25'804'225	15'434'227	15'434'227	15'434'227	15'434'227	15'434'227
Freies Eigenkapital	6'988'795.34	6'988'794	6'988'795	6'988'795	6'988'795	6'988'795	6'988'795
Gebundenes Eigenkapital	7'631'431.45	18'815'431 ¹⁾	8'445'431	8'445'431	8'445'431	8'445'431	8'445'431
2392	-449'033.62	-436'032	-30'641	-34'743	-184'043	-274'001	-445'069

¹⁾ Zum Zeitpunkt des Erstellens des Voranschlags 2013, das heisst im August 2012, wurde das Kirchengemeindehaus Zug noch im Verwaltungsvermögen geführt. Fondsentnahmen und höhere Abschreibungen sowie die Umbuchung des verwertbaren Teils ins Finanzvermögen haben dazu geführt, dass das Verwaltungsvermögen des neuen Kirchengemeindezentrums entsprechend per Ende des Jahres 2012 auf CHF 1 abgeschrieben ist. (Vgl. Verwaltungsrechnung 2012, Vorlage Nr. 178, Abschreibungstabelle Seite 37)

Kapitalfluss 2013 bis 2018

	Rechnung 2012	Budget 2013	Budget 2014	Fipla 2015	Fipla 2016	Fipla 2017	Fipla 2018
Ergebnis laufende Rechnung	-449'033.62	-436'032	-30'641	-34'743	-184'043	-274'001	-445'069
Zu- / Abnahme , Finanzierungsüberschuss/-bedarf	1'923'577.72	4'597'477	3'750'743	1'115'602	32'197	43'822	50'734
Abschreibungen	1'746'616.66	1'268'275	798'500	661'338	595'668	280'913	278'959
Cashflow	3'221'160.76	5'429'720	4'518'602	1'742'197	443'822	50'734	-115'376
Verwendung Ertragsüberschuss 2011	-157'500.00	-10'000	-10'000	-10'000			
Rückstellung Orgelbau Abdankungshalle Baar	21'153.60	-21'154					
Rückstellung Neues Kirchengemeindezentrum	203'430.00	-203'430					
Rückstellung Neuordnung Pensionskasse	1'934.45	-1'934					
Fondseinlage / -entnahme Gebäudebeschriftung	22'459.17	-22'459					
Veränderung Verbindungskonto triangel	30'101.66						
Nettoinvestitionen	-9'794'812.11	-1'920'000	-393'000	-1'300'000	-600'000	-200'000	-200'000
Bestehende Festvorschüsse / Rückzahlung		-2'500'000	-3'000'000	-2'000'000	-6'000'000	-5'000'000	-3'000'000
Aufnahme Festvorschüsse laufende Rechnung	8'000'000.00	5'000'000					
Total Fremdkapitalbedarf (-)	1'547'927.53	5'750'743	1'115'602	-1'567'803	-6'156'178	-5'149'266	-3'315'376
Liquide Mittel	3'049'549.87			1'600'000	6'200'000	5'200'000	3'400'000
Neue Kredite							
Finanzierungsüberschuss / -bedarf	4'597'477.40	5'750'743	1'115'602	32'197	43'822	50'734	84'624

Kennzahlen Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde des Kantons Zug

	Rechnung 2012	Budget 2013	Budget 2014	Fipla 2015	Fipla 2016	Fipla 2017	Fipla 2018
Selbstfinanzierungsgrad in Prozent	11	30	193	47	69	3	-83
Kommentar: Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Auskunft auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad über 100% nimmt die Verschuldung ab. Sollte langfristig 100% sein.							
Selbstfinanzierungsanteil in Prozent	7.70	3.92	5.34	4.29	2.83	0.05	-1.11
Kommentar: Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, um so grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Ideal 15 - 20%.							
Zinsbelastungsanteil in Prozent	-5.03	-4.38	-5.33	-4.37	-4.13	-3.40	-3.15
Kommentar: Je tiefer die Kennzahl, desto geringer die Verschuldung der Gemeinde. Sollte nicht höher als 7 - 9% sein.							
Kapitaldienst in Prozent	7.63	4.29	0.30	0.24	-0.04	-1.50	-1.29
Kommentar: Als Kapitaldienst bezeichnet man die finanzielle Gesamtbelastung eines Kreditnehmers aus aufgenommenen Krediten. Als Richtwert gilt: 4 - 12% mittlere Belastung, 12 - 20% hohe Belastung, über 20% sehr hohe Belastung (Berechnet wurde mit 7,5% Abschreibungen und zusätzlichen Abschreibungen)							
Guthaben oder Nettoschuld (-) je Mitglied in CHF	533.84	579.50	661.95	676.47	667.80	667.29	662.08