

**Evangelisch-reformierte
Kirchgemeinde des Kantons Zug**

Budget 2021



Kirche Rotkreuz

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 249

Budget 2021

Inhaltsverzeichnis

Seiten

Bericht und Antrag des Kirchenrates	3 - 11
Budget 2021 nach Arten	12 - 14
Budget 2021 nach Funktionen	15 – 22
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte 2021	23
Finanzplanung 2022 bis 2025, Antrag um Kenntnisnahme	24
Finanzplan 2022 bis 2025 nach Arten	25 – 26
Bilanz 2021 bis 2025	27
Hauptzahlen 2021 bis 2025	28

Budget 2021

Bericht und Antrag des Kirchenrates

Sitzung vom 09. November 2020

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Sie erhalten das Budget 2021 sowie den Finanzplan 2022 bis 2025, welcher auf der Grundlage des Handbuches des Rechnungswesens der öffentlichen Haushalte sowie des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) vom 31. August 2006 (Stand 01. Januar 2018) erstellt wurde – erstmalig auch unter Anwendung der Grundsätze zur Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2);¹⁾ wesentliche Änderung hierbei ist die Neugliederung der Erfolgsrechnung. Zur besseren Vergleichbarkeit wurden die Zahlen der Rechnung 2019 und des Budgets 2020 an die neue Struktur angepasst.

Budget 2021

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2021 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde des Kantons Zug schliesst mit Aufwänden von CHF 14'842'900 und Erträgen von CHF 14'501'000, entsprechend einem **Aufwandüberschuss** von CHF 341'900 ab.

Aufwände in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abweichung
Personalaufwand	9'000'124	9'335'100	9'315'500	-19'600
Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'153'259	4'288'200	3'650'800	-637'400
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	784'799	749'600	584'700	-164'900
Transferaufwand	1'057'590	1'133'600	1'140'600	7'000
Finanzaufwand	156'545	135'800	151'300	15'500
	14'152'317	15'642'300	14'842'900	-799'400

Erträge in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abweichung
Fiskalertrag	15'232'860	14'383'300	12'986'600	-1'396'700
Entgelte	165'057	123'400	94'400	-29'000
Verschiedene Erträge	1	-	-	-
Transferertrag	156'758	146'000	328'100	182'100
Finanzertrag	2'667'145	1'134'800	1'091'900	-42'900
	18'221'821	15'787'500	14'501'000	-1'286'500

Ergebnis in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Abweichung
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	4'069'504	145'200	-341'900	-487'100

¹⁾ § 53.3 des revidierten Finanzhaushaltsgesetzes, welches am 01. Januar 2018 in Kraft trat, gewährte den Bürger- und Kirchgemeinden für die Umstellung der Rechnungslegung auf das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2) eine Übergangsfrist von drei Jahren nach Inkrafttreten des Gesetzes.

Budget 2021 und Finanzplanung 2022 bis 2025

Investitionsplanung (Verwaltungsvermögen) und Bauprojekte im Finanzvermögen

In den Jahren 2021 bis 2025 sind Ausgaben von insgesamt **CHF 4.12 Mio.** geplant und in die verschiedenen Berechnungen mit eingeflossen.

in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Total 2021 bis 2025
Verwaltungsvermögen	-	100'000	1'100'000	1'020'000	900'000	900'000	-	3'920'000
Bezirk Ägeri	-	-	-	350'000	900'000	-	-	1'250'000
Renovation Pfarrhaus Unterägeri (Neubesetzung Pfarrstelle)				200'000				200'000
Renovation Pfarrhaus Oberägeri (Neubesetzung Pfarrstelle)				150'000				150'000
Sanierung und Erweiterung Kirch- gemeindehaus					900'000			900'000
Bezirk Baar Neuheim	-	-	-	-	-	600'000	-	600'000
Sanierung Kirchgemeindehaus (Haustechnik, Innenrenovation)						500'000		500'000
Renovation Wohnung Sigristenhaus (Neubesetzung Sigristenstelle)						100'000		100'000
Bezirk Rotkreuz	-	-	1'100'000	-	-	-	-	1'100'000
Kirche, Aussen- und Innenrenovation, Umgebung			1'100'000					1'100'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	-	100'000	-	670'000	-	300'000	-	970'000
Zug, Umgebungsgestaltung Kirche-KiZ		100'000		670'000				670'000
Renovation Pfarrhaus Hofstrasse Zug (Neubesetzung Pfarrstelle)						300'000		300'000

in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Total 2021 bis 2025
Finanzvermögen	-	-	-	-	200'000	-	-	200'000
Zug, MFH Lüssiweg 8 Erneuerung Haustechnik					200'000			200'000

Abschreibungen auf Positionen in Verwaltungsvermögen

Der anzuwendende Abschreibungssatz beträgt für Hochbauten 3% (§ 14.3 Bst a Finanzhaushaltsgesetz). Das Verwaltungsvermögen wird ab Nutzungsbeginn linear abgeschrieben (§ 14.2 Finanzhaushaltsgesetz).

Beim Übergang zur linearen Abschreibungsmethode im 2021 wird auf eine generelle Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet. Dies entsprechend dem Mindeststandard gemäss HRM2 und den Empfehlungen der Finanzdirektion des Kantons Zug folgend (vgl. „Konzept zur Einführung einer Anlagebuchhaltung / Auszug zur Information für die Bürger- und Kirchgemeinden des Kantons Zug“ vom 22. Februar 2018).

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 249

Kirchliche Liegenschaften / Anschaffungen von Mobiliar und Maschinen 2021

in CHF

311 Nicht aktivierbare Anlagen	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Kirchliche Liegenschaften	71'591	277'100	195'500
Bezirk Ägeri	Kirche, Erneuerung Gebäudeautomation (Licht, Akustik, Glocken)		60'000
Bezirk Cham	KGH, Ersatz Combidämpfer Saalküche		15'000
Bezirk Steinhausen	Kirche, Renovation / Teilersatz Akustikanlage		15'000
Bezirk Steinhausen	Kirche, Neubestuhlung		75'000
Total Einzelpositionen < CHF 10'000			30'500
			195'500

Kirchliche Liegenschaften / Unterhalt Hochbauten, Gebäude 2021

in CHF

314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Kirchliche Liegenschaften	322'143	672'900	351'200
Bezirk Ägeri	Kirche, Schallreduktion Glockenturm		16'500
Bezirk Baar	KGH, Sanierung Pelletsraum		20'000
Bezirk Cham	Kirche, Erneuerung Gebäudeautomation		15'000
Bezirk Hünenberg	KiZ, Upgrade Lichtsteuerung		11'500
Bezirk Rotkreuz	Kirche, Planungshonorare Renovation		40'000
Bezirk Steinhausen	KBZ, Ersatz Elektrohauptverteilung und Bodensanierung		13'400
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Kirche Zug, Umgebungsgestaltung Panungshonorar Bauprojekt		30'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Zentrum Luegeten Menzingen, Baukostenbeitrag "Raum der Stille"		35'600
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	KiZ Zug, Miete mobile Heizanlage		25'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	KiZ Zug, Akustik-Deckensegel (Triangel und Kanzlei)		18'000
Total Einzelpositionen < CHF 10'000			126'200
			351'200

Liegenschaften des Finanzvermögens / Baulicher Unterhalt 2021

in CHF

3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Liegenschaften des Finanzvermögens	14'701	12'800	29'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	KiZ Zug, Revnovation Wohnung Betriebswart (Neubesetzung Stelle)		12'000
Total Einzelpositionen < CHF 10'000			17'000
			29'000

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 249

Änderungen

Zuordnung Objekte und Liegenschaften 350.720-781 / 963.981-989

- per 30.06.2020 / 01.07.2020 Wechsel Mietobjekte Kirchenstrasse 9, Rotkreuz:
 - Aufhebung: 5 ½ Zimmerwohnung 3. OG (Pfarrwohnung drittvermietet)
2 Zimmerwohnung 3. OG (Pfarrbüro)
 - Neu: 4 ½ Zimmerwohnung 3. OG (Pfarrbüro mit Diakonie und Bezirkssekretariat)

Die nachfolgende Matrix gibt Aufschluss über die Zuweisung der einzelnen Objekte und Liegenschaften, *vgl. Seiten 20 und 21*

Kirchliche Liegenschaften 350.720-781

	Liegenschaften im Verwaltungsvermögen	Liegenschaften zur Miete
Bezirk Ägeri	Kirche und KGH Pfarrhaus Unterägeri Pfarrhaus Oberägeri	Pfarrbüro Unterägeri
Bezirk Baar Neuheim	Kirche und KGH Sigristenhaus Baar Pfarrhaus Haldenstrasse Baar Pfarwohnung Schutzengel Baar	
Bezirk Cham	Kirche Pfarrhaus Sinslerstrasse Pfarrbüro Sinslerstrasse	Pfarrhaus Tormattstrasse
Bezirk Hünenberg	Kirchgemeindezentrum Pfarrhaus Heinrichstrasse	
Bezirk Rotkreuz	Kirche und KGH	Pfarrbüro Kirchenstrasse Pfarwohnung Suurstoffi
Bezirk Steinhausen	KBZ Chiematt (Anteil 20%) Pfarrhaus Keltenweg	
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Kirche Zug Chileli Menzingen Kirche Walchwil Pfarrbüro Menzingen Pfarwohnung Menzingen Pfarrhaus Hofstrasse Zug Pfarwohnung Feldpark Zug KiZ Zug, Flächen eigengenutzt	Pfarwohnung Walchwil Pfarrbüro Zug West

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 249

Liegenschaften des Finanzvermögens 963.981-989

	Liegenschaften im Finanzvermögen
Bezirk Cham	Wohnung Sinslerstrasse
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	MFH Lüssiweg Zug Wohnung Guggiweg Zug Land im Baurecht vergeben Guggiweg Zug REFH Mühlestrasse Edlibach KiZ Zug, Flächen und Wohnungen drittvermietet

Steuerertrag

Unsere Kalkulation der Steuererträge Budget 2021 basiert auf unserer Schätzung 2020, welche wiederum durch die folgenden Faktoren bestimmt wird:

- aktueller Stand Mitte September 2020 der kumulierten Zahlungseingänge und ausstehenden Guthaben fürs laufende Jahr
- Ausblick zur Entwicklung der Steuererträge / Finanzdirektion Steuerverwaltung des Kantons Zug

Die Steuererträge sind für das Jahr 2021 mit Total CHF 13.0 Mio. gerechnet, was einem Rückgang von rund 15% gegenüber der Rechnung 2019 und einem Rückgang von rund 12% gegenüber unserer Schätzung 2020 entspricht.

Für die darauffolgenden (Plan-) Jahre sehen wir aus heutiger Sicht eine kurzfristige Fortsetzung dieser Abwärtsentwicklung, wobei, mittelfristig, sich die Steuererträge wieder erholen dürften. Dies so auch wiederum der generellen Aussage der kantonalen Steuerverwaltung folgend, die festhält:

„Einflussfaktoren für die kommenden Jahre

Die Budgetierung auf Stufe Kanton war bzw. ist dieses Jahr gleich mit mehreren besonderen Herausforderungen verbunden. [...]

Zum einen ist absehbar, dass sich die Covid-19-Lage in den steuerbaren Einkommen vieler natürlicher Personen und in den steuerbaren Gewinnen vieler juristischen Personen negativ bemerkbar machen wird, wenn auch teilweise erst mit zeitlicher Verzögerung und in einem heute nur schwer abschätzbaren Ausmass. Wer kann heute schon seriös vorhersagen, wie sich der Arbeitsmarkt und das Wirtschaftsleben in den nächsten Wochen, Monaten oder gar Jahren entwickeln werden, wenn punktuell immer wieder mit steigenden Infektionszahlen und Krankheitsfällen und daraus resultierenden regionalen, nationalen und internationalen Einschränkungen gerechnet werden muss? Im aktuellen Umfeld gehen wir davon aus, dass ausgehend vom heute sehr hohen Ertragsniveau 2020 bei den natürlichen Personen im 2021 und im 2022 ein Covid-bedingter Rückgang der ordentlichen Steuererträge (ohne grosse Einmaleffekte bei einzelnen Steuerzahlenden) von je rund 5 bis 10 Prozent zu verzeichnen sein wird, bevor die Erträge sich ab 2023 schrittweise wieder erholen. [...] Bei den juristischen Personen rechnen wir bei den ordentlichen Steuererträgen im 2021 mit einem Rückgang von gegen 10 Prozent gegenüber 2020 und einer weitgehenden Stabilisierung im 2022 mit anschliessender Rückkehr zu einem Grundwachstum von jährlich rund 5% ab 2023. [...]

Hinzu kommen die Auswirkungen von Änderungen in der Steuergesetzgebung, wobei ein Teil der Anpassungen aktuell noch nicht definitiv feststeht. Recht gut abschätzbar sind die finanziellen Auswirkungen der 7. Teilrevision des Steuergesetzes per 2021, [...] Markante budgetrelevante Auswirkungen sind aus diesem Revisionspaket nicht zu erwarten, weder für den Kanton noch die Gemeinden, obwohl zahlreiche Bestimmungen angepasst werden. Vielmehr ist davon auszugehen, dass sich die Mehr- und Mindererträge aus den verschiedenen Anpassungen gegenseitig in etwa ausgleichen oder sich in einem recht tiefen Rahmen bewegen. Herausfordernder sind die steuerlichen Gesetzesanpassungen im Kontext des Covid-19-Unterstützungspakets. Als Teil des Gesamtpakets Covid-19 hat der Kantonsrat am 27. August 2020 beschlossen, auf 2021 den persönlichen Abzug zu erhöhen und den Mieterabzug auszuweiten bzw. umzubauen. Zudem soll der kantonale Steuerfuss von 82% auf 80% reduziert werden. [...]

Reformierte Kirche Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 249

Die Anpassungen beim persönlichen Abzug und beim Mieterabzug wirken sich auch auf die Steuererträge der Kirchgemeinden aus, wogegen die Senkung des kantonalen Steuerfusses für die Kirchgemeinden ohne Konsequenzen bleibt. [...]

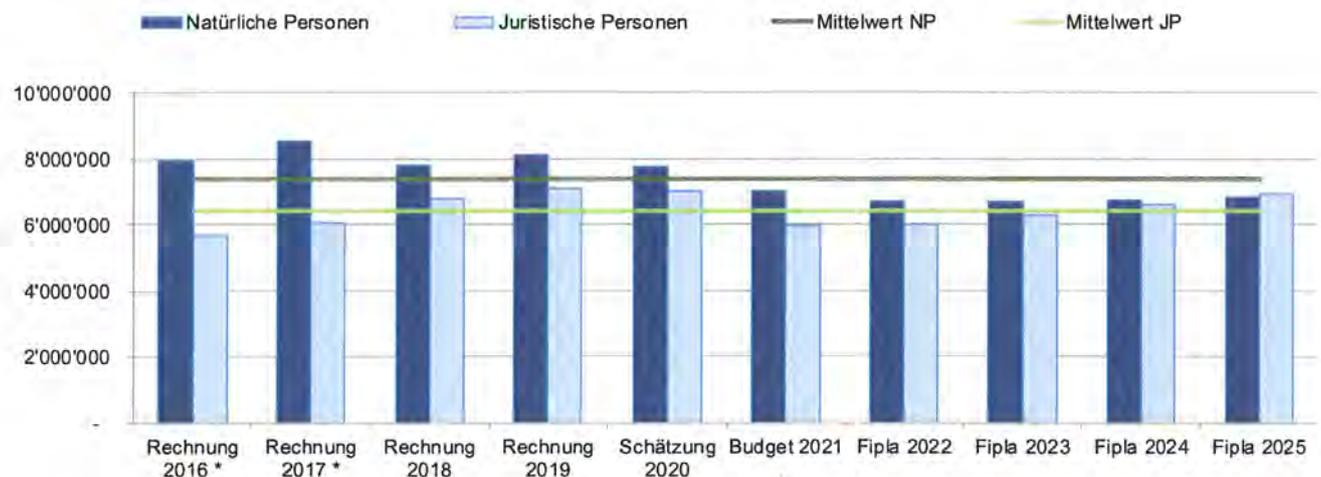
Quelle: „Hinweise zu den Steuererträgen für die Jahre 2020 bis 2022“ vom 01. September 2020, Finanzdirektion Steuerverwaltung Kanton Zug

Bitte entnehmen Sie entsprechende Details zu den Steuererträgen im Zehnjahresvergleich der nachfolgenden Tabelle und zugehörigen Grafik.

in CHF

	Natürliche Personen	in %	Juristische Personen	in %	Total	+/- Vorjahr	Index
Rechnung 2016 *	7'938'293	58%	5'680'533	42%	13'618'826		100
Rechnung 2017 *	8'539'013	58%	6'073'975	42%	14'612'987	+7.3%	107
Rechnung 2018	7'808'960	53%	6'793'014	47%	14'601'974	-0.1%	107
Rechnung 2019	8'139'388	53%	7'093'471	47%	15'232'860	+4.3%	112
Budget 2020	7'706'600	54%	6'676'700	46%	14'383'300	-5.6%	106
Schätzung 2020	7'763'518	52%	7'042'488	48%	14'806'006	-2.8%	109
Budget 2021	7'012'300	54%	5'974'300	46%	12'986'600	-12.3%	95
Fipla 2022	6'693'100	53%	5'985'900	47%	12'679'000	-2.4%	93
Fipla 2023	6'693'100	52%	6'285'200	48%	12'978'300	+2.4%	95
Fipla 2024	6'756'200	51%	6'599'500	49%	13'355'700	+2.9%	98
Fipla 2025	6'819'900	50%	6'929'400	50%	13'749'300	+2.9%	101
Mittelwert 2016 - 2025	7'410'700	54%	6'409'200	46%	13'819'900		

* normalisiert; 2016: Einmalzahlung eines Einzelnen in Höhe von rund CHF 400'000 (Juristische Person, ausserordentliche Begleichung latenter Steuern / 2017: verfahrensrechtlich angeordnete Rückzahlung in Höhe von rund CHF 1.1 Mio. (Natürliche Person, Wegzug aus dem Kanton Zug im 2011))



Kapitalfluss und Finanzbedarf

Per Ende 2021 werden, sofern die geplanten Rückzahlungen getätigt werden können, Fremdgelder in der Gesamthöhe von CHF 8.0 Mio. zu verzinsen sein. Aufgrund des grösseren Investitionsvolumens für die Planjahre und der vorübergehend negativen Entwicklung der Ergebnisse der laufenden Rechnung ist mit einer zwischenzeitlichen Netto-Neuverschuldung zu rechnen. Bitte entnehmen Sie die entsprechenden Details, insbesondere auch zur Entwicklung des Cashflows, der untenstehenden Tabelle.

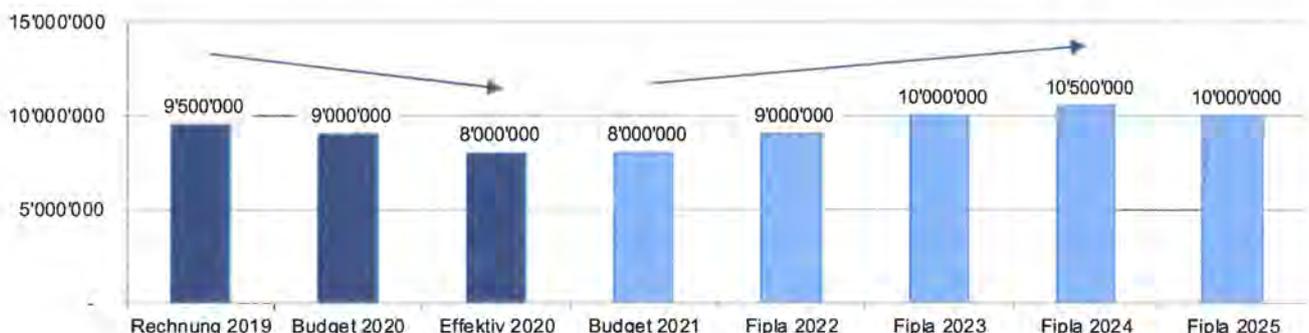
In CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
Ergebnis laufende Rechnung	4'069'504	568'606 *	-341'900	-689'100	-505'900	-260'100	-49'000
Abschreibungen	784'799	749'600	584'700	615'600	642'900	670'100	670'100
WB auf Liegenschaften im FV	-1'530'000						
Veränderungen Guthaben und Verpflichtungen	443'978						
Auszahlung Beiträge aus Überschuss	-370'000	-750'000	-100'000	-	-	-	-
Veränderungen Fondsverbindlichkeiten	-10'012						
Cashflow	3'388'269	568'206	142'800	-73'500	137'000	410'000	621'100
Investitionen und Bauprojekte im Finanzvermögen netto	-	-100'000	-1'100'000	-1'020'000	-1'100'000	-900'000	-
Finanzbedarf	3'388'269	468'206	-957'200	-1'093'500	-963'000	-490'000	621'100
Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	2'141'481	2'529'750	1'497'956	540'756	447'256	484'256	494'256
Netto-Neuverschuldung	-3'000'000	-1'500'000 **	-	1'000'000	1'000'000	500'000	-500'000
Finanzüberschuss	2'529'750	1'497'956	540'756	447'256	484'256	494'256	615'356

* Schätzung 2020, vgl. Seiten 8 und 9 zum Steuerertrag

** geplant effektiv 2020

Entwicklung Fremdgelder / Festvorschüsse



Antrag

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

1. Das vorliegende Budget 2021 zu genehmigen.
2. Die Steuern für das Jahr 2021 wie folgt festzusetzen:
Die Einkommens- und Vermögenssteuer für Natürliche Personen sowie die Reingewinn- und Kapitalsteuer für Juristische Personen mit 9.5% (unverändert) des kantonalen Einheitssatzes und einem zusätzlichen Rabatt von 1% des kantonalen Einheitssatzes (unverändert).

Evangelisch-Reformierter

Kirchenrat des Kantons Zug

Der Ressortverantwortliche Kirchenrat: Rolf Berweger Tel. 041 726 47 47

Der Kirchenschreiber: Klaus Hengstler Tel. 041 726 47 04

Budget 2021
(nach Arten)

		Rechnung 2019		Abweichung	Budget 2020		Budget 2021		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Rg. 19/Bud. 21 in %	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Budget 20 in CHF	Budget 20 in %
30	Personalaufwand	9'000'124		3.5	9'335'100		9'315'500		-19'600	-0.2
3000	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	529'655		10.8	654'600		586'900		-67'700	-10.3
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'759'442		2.2	6'851'500		6'910'600		59'100	0.9
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	1'541'286		3.6	1'581'200		1'596'800		15'600	1.0
3064	Überbrückungsrenten	35'169		-75.8	29'300		8'500		-20'800	-71.0
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	88'002		50.0	139'100		132'000		-7'100	-5.1
3091-3099	Übriger Personalaufwand	46'569		73.3	79'400		80'700		1'300	1.6
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'153'259		15.8	4'288'200		3'650'800		-637'400	-14.9
310	Material- und Warenaufwand	428'436		7.0	397'400		458'400		61'000	15.3
3100	Büromaterial	48'989		-12.2	45'000		43'000		-2'000	-4.4
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	127'998		-25.2	92'300		95'700		3'400	3.7
3102	Drucksachen, Publikationen	209'547		34.2	218'000		281'300		63'300	29.0
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	41'902		-8.4	42'100		38'400		-3'700	-8.8
311	Nicht aktivierbare Anlagen	251'374		0.4	388'100		252'500		-135'600	-34.9
3110	Büromöbel und -geräte	21'235		-53.4	23'300		9'900		-13'400	-57.5
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	104'403		100.6	302'200		209'400		-92'800	-30.7
3113	Hardware	118'750		-81.4	53'400		22'100		-31'300	-58.6
3118	Immaterielle Anlagen	5'586		98.7	9'200		11'100		1'900	20.7
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'400		-100.0	-		-		-	-
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	209'291		10.5	219'400		231'300		11'900	5.4
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	209'291		10.5	219'400		231'300		11'900	5.4
313	Dienstleistungen und Honorare	1'169'452		39.1	1'812'900		1'626'300		-186'600	-10.3
3130	Dienstleistungen Dritter	1'059'347		44.2	1'712'750		1'527'150		-185'600	-10.8
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'107		-100.0	-		-		-	-
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'014		7.0	15'000		15'000		-	0.0
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'570		-63.5	3'950		4'950		1'000	25.3
3134	Sachversicherungsprämien	73'468		7.8	81'200		79'200		-2'000	-2.5
3137	Steuern und Abgaben	2'947		-100.0	-		-		-	-
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	325'803		7.8	672'900		351'200		-321'700	-47.8
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325'803		7.8	672'900		351'200		-321'700	-47.8
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	304'313		-28.9	217'200		216'400		-800	-0.4
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'606		-37.7	1'000		1'000		-	0.0
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	223'964		-32.8	152'900		150'500		-2'400	-1.6
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'215		-100.0	-		-		-	-
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'528		-8.0	63'300		64'900		1'600	2.5
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	225'672		-18.0	207'700		185'100		-22'600	-10.9
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	190'591		-10.9	192'700		169'900		-22'800	-11.8
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'675		-95.4	1'000		1'000		-	0.0
3162	Raten für operatives Leasing	13'405		5.9	14'000		14'200		200	1.4
317	Spesenentschädigungen	238'191		38.4	372'600		329'600		-43'000	-11.5
3170	Reisekosten und Spesen	70'665		70.4	91'200		120'400		29'200	32.0
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	167'526		24.9	281'400		209'200		-72'200	-25.7
319	Verschiedener Betriebsaufwand	727		-100.0	-		-		-	-
3190	Schadenersatzleistungen	500		-100.0	-		-		-	-
3192	Abgeltung von Rechten	227		-100.0	-		-		-	-

Budget 2021
(nach Arten)

		Rechnung 2019		Abweichung	Budget 2020		Budget 2021		Abweichung
		Aufwand	Ertrag	Rg. 19/Bud. 21	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Budget 20
				in %					in CHF
									in %
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	784'799		-25.5	749'600		584'700		-22.0
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	784'799		-25.5	749'600		584'700		-22.0
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	784'799		-25.5	749'600		584'700		-22.0
36	Transferaufwand	1'057'590		7.8	1'133'600		1'140'600		0.6
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'057'590		7.8	1'133'600		1'140'600		0.6
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	837'590		9.7	911'600		918'600		0.8
3638	Beiträge an das Ausland	220'000		0.9	222'000		222'000		0.0
40	Fiskalertrag	15'232'860		-14.7	14'383'300		12'986'600		-9.7
400	Direkte Steuern natürliche Personen	8'139'388		-13.8	7'706'600		7'012'300		-9.0
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	4'851'611		-18.0	4'578'900		3'978'100		-13.1
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'061'041		-15.0	1'901'000		1'751'800		-7.8
4002	Quellensteuer natürliche Personen	84'873		351.7	411'300		383'400		-6.8
4003	Einkommenssteuern natürliche Personen aus Vorjahren	732'725		-24.8	512'900		551'300		7.5
4004	Vermögenssteuern natürliche Personen aus Vorjahren	409'138		-15.0	302'500		347'700		14.9
401	Direkte Steuern juristische Personen	7'093'471		-15.8	6'676'700		5'974'300		-10.5
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	5'461'332		-15.0	5'364'500		4'642'100		-13.5
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	825'605		-15.0	769'700		701'700		-8.8
4013	Gewinnsteuern juristische Personen aus Vorjahren	769'274		-22.1	491'500		598'900		21.9
4014	Kapitalsteuern juristische Personen aus Vorjahren	37'261		-15.2	51'000		31'600		-38.0
42	Entgelte	165'057		-42.8	123'400		94'400		-23.5
424	Dienstleistungen	26'568		-43.5	15'000		15'000		0.0
4240	Dienstleistungen	26'568		-43.5	15'000		15'000		0.0
426	Rückerstattungen	138'490		-42.7	108'400		79'400		-26.8
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	138'490		-42.7	108'400		79'400		-26.8
43	Verschiedene Erträge	1		-100.0	-		-		-
439	Übriger Ertrag	1		-100.0	-		-		-
4390	Übriger Ertrag	1		-100.0	-		-		-
46	Transferertrag	156'758		109.3	146'000		328'100		124.7
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	146'000		124.7	146'000		328'100		124.7
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	146'000		119.9	146'000		321'000		119.9
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-		-	-		7'100		7'100
469	Verschiedener Transferertrag	10'758		-100.0	-		-		-
4699	Rückverteilungen	10'758		-100.0	-		-		-
Total Betrieblicher Aufwand		13'995'772			15'506'500		14'691'600		-5.3
Total Betrieblicher Ertrag			15'554'676			14'652'700		13'409'100	-8.5
EBT	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'558'904			-853'800		-1'282'500		

Budget 2021
(nach Arten)

	Rechnung 2019		Abweichung Rg.19/Bud.21 in %	Budget 2020		Budget 2021		Abweichung Budget 20	
	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
34	Finanzaufwand	156'545	-3.4	135'800		151'300		15'500	11.4
340	Zinsaufwand	70'877	-16.3	58'500		59'300		800	1.4
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	70'877	-16.3	58'500		59'300		800	1.4
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	946	26.9	1'200		1'200		-	0.0
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	946	26.9	1'200		1'200		-	0.0
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	84'722	7.2	76'100		90'800		14'700	19.3
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'701	97.3	12'800		29'000		16'200	126.6
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	63'192	-2.8	62'900		61'400		-1'500	-2.4
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'829	-94.1	400		400		-	0.0
44	Finanzertrag		-59.1	1'134'800		1'091'900		-42'900	-3.8
440	Zinsertrag		-100.0						
4400	Zinsen flüssige Mittel	1	-100.0	-		-		-	-
443	Liegenschaftenertrag FV	712'111	-1.1	710'500		704'100		-6'400	-0.9
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	624'939	-0.6	628'500		621'200		-7'300	-1.2
4431	Vergütung für Dienstwohnungen FV	15'600	0.0	15'600		15'600		-	0.0
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	71'572	-6.0	66'400		67'300		900	1.4
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	1'530'000	-100.0						
4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV	1'530'000	-100.0	-		-		-	-
447	Liegenschaftenertrag VV	393'714	-1.5	393'000		387'800		-5'200	-1.3
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	101'860	-6.1	97'900		95'600		-2'300	-2.3
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	263'130	-0.2	262'600		262'600		-	0.0
4472	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV	23'924	3.7	27'700		24'800		-2'900	-10.5
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	4'800	0.0	4'800		4'800		-	0.0
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	31'320	-100.0	31'300				-31'300	-100.0
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	28'680	-100.0	28'700		-		-28'700	-100.0
4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	2'640	-100.0	2'600		-		-2'600	-100.0
	Finanzaufwand	156'545		135'800		151'300			11.4
	Finanzertrag				1'134'800		1'091'900		-3.8
EFI	Ergebnis aus Finanzierung	2'510'600		999'000		940'600			
OPE=EBT+EFI	Operatives Ergebnis	4'069'504		145'200		-341'900			
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-		-	
48	Ausserordentlicher Ertrag	-		-		-		-	
AOE	Ausserordentliches Ergebnis	-		-		-			
=OPE+AOE	Jahresergebnis (Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss)	4'069'504		145'200		-341'900			

Budget 2021
(nach Funktionen)

	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	13'855'529	734'494	15'316'700	693'700	14'509'300	810'300	
35	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN	13'855'529	734'494	15'316'700	693'700	14'509'300	810'300	
350	Kirchen	13'855'529	734'494	15'316'700	693'700	14'509'300	810'300	
350.1	Gemeindeaufbau und Leistung	2'860'526	40	3'104'500	-	3'119'800	-	
350.101	Kirchgemeinde / Grosser Kirchgemeinderat	34'340	-	42'300	-	93'300	-	
3000	Entschädigungen	24'976	-	25'500	-	35'500	-	Im Budget 2021; Erneuerungswahlen CHF 56'000
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	315	-	300	-	300	-	
310	Material- und Warenaufwand	3'801	-	6'500	-	19'000	-	
313	Dienstleistungen und Honorare	822	-	1'000	-	9'500	-	
317	Spesenentschädigungen	4'426	-	9'000	-	29'000	-	
350.102	Kirchenrat	494'696	-	460'000	-	476'000	-	
3000	Entschädigungen	261'748	-	272'200	-	277'700	-	In der Rechnung 2019; Ergänzungswahlen CHF 49'643 Im Budget 2021; Erneuerungswahlen CHF 24'000
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	46'702	-	49'800	-	51'700	-	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'420	-	1'000	-	1'000	-	
3091-3099	Übriger Personalaufwand	7'054	-	8'000	-	8'000	-	
310	Material- und Warenaufwand	12'126	-	5'000	-	16'000	-	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	65	-	-	-	300	-	In der Rechnung 2019; Projekt "Mitgliederbefragung" CHF 22'500
313	Dienstleistungen und Honorare	59'309	-	17'000	-	14'300	-	
317	Spesenentschädigungen	18'700	-	17'000	-	17'000	-	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	87'573	-	90'000	-	90'000	-	
350.110	Verwaltung	810'977	40	760'600	-	749'200	-	
3000	Entschädigungen	-	-	2'000	-	2'000	-	In der Rechnung 2019; Ersatz Serversysteme CHF 74'962 In der Rechnung 2019; Installation und Konfiguration Ersatz Serversysteme CHF 24'693
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	504'414	-	517'100	-	514'400	-	
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	111'569	-	115'600	-	117'100	-	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'109	-	4'000	-	4'000	-	
3091-3099	Übriger Personalaufwand	3'315	-	7'000	-	7'000	-	
310	Material- und Warenaufwand	16'752	-	16'500	-	16'500	-	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	79'671	-	16'400	-	6'200	-	
313	Dienstleistungen und Honorare	52'407	-	18'200	-	17'400	-	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	37'869	-	58'900	-	59'700	-	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	2'324	-	3'400	-	3'400	-	
317	Spesenentschädigungen	1'120	-	1'500	-	1'500	-	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	227	-	-	-	-	-	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	200	-	-	-	-	-	
426	Rückerstattungen	-	39	-	-	-	-	
439	Übriger Ertrag	-	1	-	-	-	-	
350.111	Kommissionen	7'223	-	6'700	-	6'700	-	
3000	Entschädigungen	6'168	-	6'000	-	6'000	-	
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	495	-	500	-	500	-	
317	Spesenentschädigungen	560	-	200	-	200	-	
350.112	Rechnungsprüfung	15'864	-	18'600	-	18'600	-	
3000	Entschädigungen	2'394	-	3'000	-	3'000	-	
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	-	-	-	-	-	-	
313	Dienstleistungen und Honorare	13'134	-	15'000	-	15'000	-	
317	Spesenentschädigungen	276	-	600	-	600	-	

Budget 2021
(nach Funktionen)

		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
350.123	Versicherungen	30'247	-	38'100	-	36'000	-	
3040-3055	Unfallversicherungsprämien	2'802		2'800		2'800		
313	Sachversicherungsprämien	27'445		35'300		33'200		
350.150	EKS und Organisationen	257'768	-	351'200	-	364'600	-	
3000	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	3'732		10'000		8'000		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	343		900		700		
313	Dienstleistungen und Honorare	249'976		335'000		350'600		Im Budget 2021; Beitrag Evangelische Kirche Schweiz EKS, HEKS und Mission 21 CHF 160'000 und Sockelbeitrag für die Missionsorganisationen CHF 40'000, Beitrag Konkordatskonferenz CHF 95'000, Beiträge Deutschschweizerische KIKO CHF 13'800 und Reformierte Medien CHF 24'300 sowie verschiedene kleinere Einzelbeiträge (Mitgliederbeiträge) < CHF 5'000; Kürzung 20% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
317	Spesenentschädigungen	3'717		5'300		5'300		
350.170	Bezirke	992'600	-	1'136'400	-	1'037'700	-	
3000	Entschädigungen	161'253		235'000		160'000		Im Budget 2020; Mehrkosten ggü Rechnung 2019 aus Anpassung Höhe Entschädigungen Mitglieder BKP; Kürzung 20% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat.
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'623		264'600		267'300		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	65'372		78'500		76'500		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'735		12'000		13'100		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	1'560		3'000		2'500		
310	Material- und Warenaufwand	13'616		16'500		16'500		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	15'029		25'700		10'800		
313	Dienstleistungen und Honorare	14'323		20'600		19'500		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	4'651		1'000		1'000		
317	Spesenentschädigungen	657		700		500		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	453'782		478'800		470'000		Bezirksbeiträge
350.175	CityKircheZug	85'344	-	115'600	-	135'700	-	
3000	Entschädigungen	2'969		4'000		4'000		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'283		57'800		58'300		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	9'092		13'800		13'400		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		-		-		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	-		-		-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	30'000		40'000		60'000		vgl. Auflistung Seite 23
350.180	Beiträge Gemeindeaufbau und Leitung	131'468	-	175'000	-	202'000	-	
310	Material- und Warenaufwand	9'649		-		-		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	-		-		-		
313	Dienstleistungen und Honorare	-		55'000		82'000		Im Budget 2021; Beitrag Gesundheitsförderung BGM CHF 2'000 und Beiträge Klimaprojekte CHF 30'000 sowie Beiträge Corona-bedingte Ausgaben CHF 50'000
317	Spesenentschädigungen	1'092		-		-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	120'726		120'000		120'000		vgl. Auflistung Seite 23
350.2	Theologie	4'873'441	1'14'851	5'172'600	108'400	5'009'600	79'400	
350.201	Fachgruppe Theologie	19'705	-	19'800	-	19'800	-	
3000	Entschädigungen	17'943		14'000		14'000		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	1'511		1'300		1'300		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		3'500		3'500		
317	Spesenentschädigungen	251		1'000		1'000		

Budget 2021
(nach Funktionen)

		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
350.210	Pfarrämter	2'924'762	45'528	3'154'900	49'000	3'012'500	44'000	
3000	Entschädigungen	1'965		15'000		15'000		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'180'675		2'243'900		2'201'400		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	495'598		504'100		500'700		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'482		28'800		28'200		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	4'702		23'200		23'200		Im Budget 2021; Kürzung 20% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat Im Budget 2020 und 2021; Pfarreinsetzung CHF 10'000 und Pfarrverabschiedung CHF 5'000 (Usanz)
310	Material- und Warenaufwand	35'383		19'500		27'200		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	21'939		35'700		7'400		
313	Dienstleistungen und Honorare	52'265		132'300		99'000		Im Budget 2021; Projekt- und Kostenbeiträge Pfarrämter CHF 42'700; Kürzung 30% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	8'517		3'000		3'000		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	8'041		5'500		5'500		
317	Spesenentschädigungen	94'195		143'900		101'900		
3170	Reisekosten und Spesen	24'618		26'000		31'300		
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	69'577		117'900		70'600		Im Budget 2021; Konfirmanden- und Jugendlager CHF 51'900 sowie Senioren- und Familienferien CHF 18'700; Kürzung 30% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
426	Rückerstattungen		45'528		49'000		44'000	
350.220	Gottesdienste und kirchliche Feiern	39'502	-	45'900	-	42'600	-	
310	Material- und Warenaufwand	19'701		28'700		28'900		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'356		-		-		
313	Dienstleistungen und Honorare	15'461		17'200		13'700		Im Budget 2021; Kirchenjubiläum Rotkreuz CHF 12'000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	73		-		-		
317	Spesenentschädigungen	127		-		-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'785		-		-		
350.221	Kirchenmusik	413'280	-	433'000	-	457'800	-	
3000	Entschädigungen	3'335		5'000		4'000		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	317'830		313'400		329'500		Im Budget 2021; zusätzliche Stellenprozente Chor Cham, bis 2020 als Projektkosten unter Kostenart 313
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	57'859		62'200		64'200		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		6'500		5'500		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	2'733		2'000		4'000		
310	Material- und Warenaufwand	528		3'000		3'000		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	412		-		-		
313	Dienstleistungen und Honorare	25'836		34'400		38'100		Im Budget 2021; Projekt "Good Vibrations" CHF 10'000
317	Spesenentschädigungen	127		500		500		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	-		-		-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	3'120		6'000		9'000		vgl. Auflistung Seite 23
350.250	Religionsunterricht	1'320'915	67'823	1'350'100	58'000	1'294'700	34'000	
3000	Entschädigungen	1'056		2'000		2'000		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	964'599		934'200		893'400		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	209'438		205'800		192'100		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'091		20'200		19'900		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	10'834		19'000		19'000		Im Budget 2021; Kürzung 30% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
310	Material- und Warenaufwand	53'685		49'500		44'200		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'532		3'800		6'500		
313	Dienstleistungen und Honorare	53'878		89'400		88'200		Im Budget 2020 und 2021; "Lernort Kirche" CHF 30'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'108		-		6'000		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	107		-		-		

Budget 2021
(nach Funktionen)

	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
317	Spesenentschädigungen						
3170	Reisekosten und Spesen	12'538	26'200	23'400			
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	5'623	7'000	7'900			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	6'915	19'200	15'500			Im Budget 2021; Kürzung 30% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
426	Rückerstattungen	50	-	-			
		67'823	58'000	34'000			In der Rechnung 2019; Kath. KG Steinhausen CHF 10'000, Kath. KG Baar CHF 7'150, Kath. KG Meierskappel CHF 2'373, Talentia CHF 18'958, Solidaritätsbeiträge RU CHF 4'650 und Behinderten-seelsorge CHF 24'692 Im Budget 2021; Kath. KG Steinhausen CHF 10'000 und Behinderten-seelsorge CHF 24'000
350.251	Erwachsenenbildung	65'467	75'900	76'000	1'400	1'400	
3000	Entschädigungen	6'622	24'900	17'700			Im Budget 2021; Kürzung 20% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	181	800	300			
310	Material- und Warenaufwand	35'437	25'200	29'300			
313	Dienstleistungen und Honorare	21'702	20'600	22'600			
317	Spesenentschädigungen	986	4'400	6'100			
426	Rückerstattungen					1'400	
350.260	Kinder und Jugend	35'964	39'100	39'900			
3000	Entschädigungen	-	-	-			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'991	10'200	12'500			
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	449	600	800			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-	500	1'800			
310	Material- und Warenaufwand	9'035	5'200	5'900			
313	Dienstleistungen und Honorare	3'015	5'800	7'100			
317	Spesenentschädigungen	15'473	17'000	11'800			
3170	Reisekosten und Spesen	-	-	-			
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	15'473	17'000	11'800			
350.280	Beiträge Theologie	53'847	53'900	66'300			
310	Material- und Warenaufwand	1'257	-	-			
313	Dienstleistungen und Honorare	41'125	53'900	66'300			Im Budget 2021; ökumenische Behindertenseelsorge CHF 52'300 sowie Spiritual Care Hospiz Zentralschweiz CHF 14'000
317	Spesenentschädigungen	1'466	-	-			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	10'000	-	-			
350.3	Diakonie	2'298'600	172'568	2'464'600	161'000	2'563'000	343'100
350.301	Fachgruppe Diakonie	17'970	-	26'200	-	27'500	-
3000	Entschädigungen	13'331		15'000		15'000	
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	1'272		1'400		1'400	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'533		5'000		5'000	
317	Spesenentschädigungen	534		500		500	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	300		4'300		5'600	
							vgl. Auflistung Seite 23
350.310	Triangel Beratung	893'963	172'568	946'800	161'000	1'050'900	343'100
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	636'541		660'700		762'300	
							Im Budget 2021; zusätzliche Stellenprozente "Kontakt Selbsthilfe" (20%) und Schuldenberatung (70%)
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	146'005		149'400		172'600	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'508		25'000		20'000	
3091-3099	Übriger Personalaufwand	4'122		6'000		6'000	
310	Material- und Warenaufwand	18'724		27'000		31'000	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	11'575		19'500		4'000	
313	Dienstleistungen und Honorare	36'358		51'300		47'100	
							Im Budget 2021; Kürzung 20% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat

Budget 2021
(nach Funktionen)

		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	23'257		500		500		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	1'357		1'400		1'400		
317	Spesenentschädigungen	3'880		6'000		6'000		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2'635		-		-		
424	Dienstleistungen		26'568		15'000		15'000	
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		146'000		146'000		328'100	Im Budget 2021; Subventionen Kanton Zug, Schuldenberatung (Budgetberatung und Schuldenprävention) CHF 321'000 und Unterstützung Bundesamt Sozialversicherungen BSV, "Selbsthilfe Zug" CHF 7'100
350.350	Sozialdiakonische Dienste	1'277'841	-	1'365'100	-	1'360'600	-	
3000	Entschädigungen	376		-		-		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	920'807		924'400		932'400		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	191'879		194'100		201'100		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'681		25'600		23'000		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	4'131		5'000		5'000		
310	Material- und Warenaufwand	16'009		14'800		13'200		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	15'138		4'500		14'400		
313	Dienstleistungen und Honorare	22'948		55'300		49'600		Im Budget 2021; Projekt- und Kostenbeiträge SD CHF 29'800; Kürzung 30% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	4'855		5'400		1'700		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	3'905		3'700		3'900		
317	Spesenentschädigungen	73'611		132'300		116'300		
3170	Reisekosten und Spesen	4'773		5'000		5'000		
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	68'838		127'300		111'300		Im Budget 2021; Senioren- und Familienferien CHF 34'900 sowie Kinder- und Jugendlager CHF 65'400 und Jungleiterausbildungen CHF 11'000; Kürzung 30% der Budget-Eingaben durch den Kirchenrat
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500		-		-		
350.380	Beiträge Diakonie	109'100	-	126'500	-	124'000	-	
313	Dienstleistungen und Honorare	5'000		10'000		10'000		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	104'100		116'500		114'000		vgl. Auflistung Seite 23
350.4	Ökumene	301'197	-	342'200	-	338'200	-	
350.420	Ökumenische Kommission	1'566	-	2'100	-	1'500	-	
3000	Entschädigungen	-		1'000		-		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	-		100		-		
317	Spesenentschädigungen	1'379		1'000		1'500		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	187		-		-		
350.470	OeME	225'972	-	229'100	-	229'700	-	
3000	Entschädigungen	11'343		12'000		12'000		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	509		600		500		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	110		-		-		
310	Material- und Warenaufwand	5'951		7'000		6'700		
313	Dienstleistungen und Honorare	7'161		7'000		7'000		
317	Spesenentschädigungen	897		2'500		3'500		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	200'000		200'000		200'000		vgl. Auflistung Seite 23
350.480	Beiträge Ökumenische Kommission	73'659	-	111'000	-	105'000	-	
313	Dienstleistungen und Honorare	30'587		33'000		33'000		Im Budget 2021; Mitgliederbeiträge Jugendtreff Herti Zug CHF 10'000, Palliative Care CHF 18'000 und Projekt- und Kostenbeiträge Ökumene CHF 5'000
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	43'072		78'000		72'000		vgl. Auflistung Seite 23

Budget 2021
(nach Funktionen)

		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
350.5	Information	340'511	-	503'900	-	450'900	-	
350.510	Öffentlichkeitsarbeit	120'725	-	259'400	-	172'400	-	
3000	Entschädigungen	3'617		1'000		1'500		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'067		73'900		72'500		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	16'031		17'000		15'400		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	97		1'000		1'000		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	82		200		-		
310	Material- und Warenaufwand	25'214		1'500		1'500		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	622		1'500		1'000		
313	Dienstleistungen und Honorare	588		160'800		77'000		Im Budget 2020; Multimediaprojekt "Zoe will's wissen" CHF 160'000 Im Budget 2021; Projekte "Multimediale Kommunikation" CHF 46'000 und Beiträge Erarbeitung neues Kommunikationskonzept CHF 30'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-		500		500		
317	Spesenentschädigungen	1'407		2'000		2'000		
350.520	Publikationen	219'786	-	244'500	-	278'500	-	
310	Material- und Warenaufwand	132'734		149'500		172'500		
313	Dienstleistungen und Honorare	87'052		95'000		106'000		Im Budget 2021; Erweiterung Bilddatenbank (Beitrag an Bezirke für neue Bilder Mitarbeiter und Anlässe sowie neue Bilder der neun Kirchen) CHF 31'500
350.6	Bauverwaltung	1'136'131	20'581	1'078'390	-	1'092'000	-	
350.601	Kommission Bauverwaltung	5'556	-	4'300	-	4'300	-	
3000	Entschädigungen	5'133		4'000		4'000		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	423		300		300		
317	Spesenentschädigungen	-		-		-		
350.610	Administration Bauverwaltung	1'130'575	20'581	1'069'000	-	1'087'700	-	
3000	Entschädigungen	230		1'000		3'500		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	858'614		851'300		866'600		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	183'333		181'100		183'000		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'845		6'000		6'000		
3091-3099	Übriger Personalaufwand	7'866		6'000		6'000		
310	Material- und Warenaufwand	2'702		4'000		4'000		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	29'262		3'900		3'400		
313	Dienstleistungen und Honorare	39'769		10'900		10'400		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'403		2'800		2'800		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	720		1'000		1'000		
317	Spesenentschädigungen	771		1'000		1'000		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	-		-		-		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	60		-		-		
426	Rückerstattungen	-	20'581	-	-	-	-	
439	Übriger Ertrag	-	-	-	-	-	-	
350.7	Kirchliche Liegenschaften (Liegenschaften des Verwaltungsvermögens und Liegenschaften zur Miete)	2'044'850	426'454	2'655'600	424'300	1'937'800	387'800	
350.720-781	Kirchliche Liegenschaften	2'044'850	426'454	2'655'600	424'300	1'937'800	387'800	
3000	Entschädigungen	1'464		2'000		2'000		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	109		200		100		
310	Material- und Warenaufwand	15'974		17'500		22'500		

		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	71'591		277'100		195'500		<i>vgl. Auflistung Seite 5</i>
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	209'291		219'400		231'300		
313	Dienstleistungen und Honorare	214'031		393'100		257'400		Im Budget 2021; Umgebungsarbeiten CHF 149'100, Prämien Gebäudeversicherung GVZG CHF 46'000, übriger Aufwand CHF 8'800 sowie Betriebsbeitrag KBZ Steinhausen CHF 53'500 <i>vgl. Auflistung Seite 5</i>
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	325'803		672'900		351'200		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	213'182		131'100		123'200		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	208'606		192'700		169'900		<i>vgl. Übersicht Seite 6</i>
317	Spesenentschädigungen	-		-		-		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	-		-		-		
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	784'799		749'600		584'700		<i>vgl. Erläuterungen Seite 4</i>
426	Rückerstattungen		1'421		-		-	
439	Übriger Ertrag		-		-		-	
447	Liegenschaftenertrag VV		393'714		393'000		387'800	
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		31'320		31'300		-	
5	SOZIALE SICHERHEIT	35'169	-	29'300	-	8'500	-	
53	Alter und Hinterlassene	35'169	-	29'300	-	8'500	-	
533	Leistungen an Pensionierte	35'169	-	29'300	-	8'500	-	
533.825	Leistungen an Pensionierte	35'169	-	29'300	-	8'500	-	
3064	Überbrückungsrenten	35'169	-	29'300	-	8'500	-	
9	FINANZEN UND STEUERN	261'620	17'487'327	296'300	15'093'800	325'100	13'690'700	
91	STEUERN	94'830	15'232'860	146'000	14'383'300	152'300	12'986'600	
910	Steuern	94'830	15'232'860	146'000	14'383'300	152'300	12'986'600	
910.910	Steuern	94'830	15'232'860	146'000	14'383'300	152'300	12'986'600	
313	Dienstleistungen und Honorare	94'830		146'000		152'300		Vergütung für Dienstleistungen der kantonalen Steuerverwaltung (Einzugsprovision 1.0% der verbuchten Gemeindesteuererträge des vorletzten Jahres, bis 2019 0.7%) <i>vgl. Erläuterungen Seiten 8 und 9</i>
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'139'388		7'706'600		7'012'300	
401	Direkte Steuern juristische Personen		7'093'471		6'676'700		5'974'300	
96	VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG	166'789	2'243'709	150'300	710'500	172'800	704'100	
961	Zinsen	70'877	1	58'500	-	59'300	-	
961.961	Zinsen	70'877	1	58'500	-	59'300	-	
340	Zinsaufwand	70'877	-	58'500	-	59'300	-	
440	Zinsertrag	-	1	-	-	-	-	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	94'966	2'243'708	90'600	710'500	112'300	704'100	
963.981-989	Liegenschaften des Finanzvermögens	94'966	2'243'708	90'600	710'500	112'300	704'100	
310	Material- und Warenaufwand	158		500		500		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'183		-		3'000		
313	Dienstleistungen und Honorare	431		-		-		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	8'473		14'000		18'000		
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	84'722		76'100		90'800		<i>vgl. Auflistung Seite 5, KoA 3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</i>
426	Rückerstattungen		1'598		-		-	
439	Übriger Ertrag		-		-		-	
443	Liegenschaftenertrag FV		712'111		710'500		704'100	
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		1'530'000		-		-	

Budget 2021
(nach Funktionen)

	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021		Erläuterungen		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			
969	Finanzvermögen, Übriges		946	-	1'200	-	1'200	-	
969.999	Finanzvermögen, Übriges		946	-	1'200	-	1'200	-	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		946	-	1'200	-	1'200	-	
97	RÜCKVERTEILUNGEN		-	10'758	-	-	-	-	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		-	10'758	-	-	-	-	
971.971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		-	10'758	-	-	-	-	
469	Verschiedener Transferertrag		-	10'758	-	-	-	-	
Total Aufwand			14'152'317		15'642'300		14'842'900		
Total Ertrag				18'221'821		15'787'500		14'501'000	
Jahresergebnis			4'069'504		145'200		-341'900		

Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte 2021

in CHF

Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	Rechnung 2019 *	Budget 2020	Budget 2021
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'107'590		
Beiträge an das Ausland	320'000		
	1'427'590	1'133'600	1'140'600

* Rechnung 2019 inkl. Vergabungen aus Ertragsüberschuss 2018 (CHF 370'000)

in CHF

350.102 Kirchenrat			
Freier Kredit KR			50'000
Vergabungen KR			40'000
			90'000
350.170 Bezirke			
Bezirksbeiträge			470'000
			470'000
350.175 CityKircheZug			
ordentlicher Beitrag			30'000
Zusatzbeitrag "Cafe für Begegnung & Beratung", Bauhütte St. Oswald Zug			30'000
			60'000
350.180 Beiträge Gemeindeaufbau und Leitung			
Partnerkirchen			80'000
Beiträge Projekte im Asylwesen und Obdachlosenprojekte			20'000
Verschiedene Beiträge			20'000
			120'000
350.221 Kirchenmusik			
Chorbeiträge			6'000
Förderbeitrag Gesellschaft für Kirchenmusik Zug			3'000
			9'000
350.301 Fachgruppe Diakonie			
Beitrag Zentralschweizerische Diakoniekonferenz und Diakonie Schweiz			5'100
Verschiedene Beiträge			500
			5'600
350.380 Beiträge Diakonie			
Stiftung Freiwillige Fürsorge			30'000
Tagesheime			30'000
Familienhilfe Zug			20'000
Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft			15'000
Arbeitslosenprojekte			14'000
Verschiedene Beiträge			5'000
			114'000
350.470 OeME			
Vergabungen OeME			200'000
			200'000
350.480 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			
Verschiedene Beiträge Institutionen			12'000
Nicht kirchliche Jugendarbeit			30'000
Frauenprojekte			10'000
Freiwilligenprojekte / Benevol			10'000
Wirtschaftsprojekte / Forum Kirche und Wirtschaft			10'000
			72'000

Finanzplanung 2022 - 2025

Sehr geehrter Herr Präsident
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 inhaltlichen Schwerpunkte und den kirchlichen Auftrag zu vernachlässigen. Die Finanzplanung 2022 bis 2025 gibt die strategischen Leitlinien vor und zeigt, verbunden mit dem Investitionsplan (vgl. Seite 4), einen Gesamtüberblick aller im Moment bekannten Investitionsprojekte.

Die Zahlen der Finanzplanung basieren auf einem Steuerfuss von 9.5% des kantonalen Einheitssatzes und einem zusätzlichen Steuerrabatt von 1% des kantonalen Einheitssatzes 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 2022 bis 2025 Kenntnis zu nehmen.

Evangelisch-Reformierter Kirchenrat des Kantons Zug

Der Ressortverantwortliche Kirchenrat: Rolf Berweger

Der Kirchenschreiber: Klaus Hengstler

Finanzplan Budget 2021-2025
(nach Arten)

		Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
30	Personalaufwand		9'000'124	9'335'100	9'315'500	9'394'200	9'491'700	9'593'100	9'710'600
3000	Entschädigungen Behörden und Kommissionen		529'655	654'600	586'900	577'800	583'600	589'400	610'300
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		6'759'442	6'851'500	6'910'600	6'979'700	7'049'500	7'120'000	7'191'200
3040-3055	Anteil Sozialleistungen		1'541'286	1'581'200	1'596'800	1'620'800	1'645'100	1'669'800	1'694'800
3064	Überbrückungsrenten		35'169	29'300	8'500	2'800	-	-	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		88'002	139'100	132'000	132'000	132'000	132'000	132'000
3091-3099	Übriger Personalaufwand		46'569	79'400	80'700	81'100	81'500	81'900	82'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'153'259	4'288'200	3'650'800	3'585'900	3'585'900	3'585'900	3'650'900
310	Material- und Warenaufwand		428'436	397'400	458'400	433'400	433'400	433'400	458'400
311	Nicht aktivierbare Anlagen		251'374	388'100	252'500	252'500	252'500	252'500	252'500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		209'291	219'400	231'300	231'300	231'300	231'300	231'300
313	Dienstleistungen und Honorare		1'169'452	1'812'900	1'626'300	1'610'400	1'610'400	1'610'400	1'626'400
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		325'803	672'900	351'200	351'200	351'200	351'200	351'200
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		304'313	217'200	216'400	216'400	216'400	216'400	216'400
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten		225'672	207'700	185'100	185'100	185'100	185'100	185'100
317	Spesenentschädigungen		238'191	372'600	329'600	305'600	305'600	305'600	329'600
319	Verschiedener Betriebsaufwand		727	-	-	-	-	-	-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		784'799	749'600	584'700	615'600	642'900	670'100	670'100
330	Abschreibungen Sachanlagen VV		784'799	749'600	584'700	615'600	642'900	670'100	670'100
36	Transferaufwand		1'057'590	1'133'600	1'140'600	1'140'600	1'140'600	1'140'600	1'140'600
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		1'057'590	1'133'600	1'140'600	1'140'600	1'140'600	1'140'600	1'140'600
40	Fiskalertrag		15'232'860	14'383'300	12'986'600	12'679'000	12'978'300	13'355'700	13'749'300
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'139'388	7'706'600	7'012'300	6'693'100	6'693'100	6'756'200	6'819'900
401	Direkte Steuern juristische Personen		7'093'471	6'676'700	5'974'300	5'985'900	6'285'200	6'599'500	6'929'400
42	Entgelte		165'057	123'400	94'400	94'400	94'400	94'400	94'400
424	Dienstleistungen		26'568	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
426	Rückerstattungen		138'490	108'400	79'400	79'400	79'400	79'400	79'400
43	Verschiedene Erträge		1	-	-	-	-	-	-
439	Übriger Ertrag		1	-	-	-	-	-	-
46	Transferertrag		156'758	146'000	328'100	328'100	328'100	328'100	328'100
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		146'000	146'000	328'100	328'100	328'100	328'100	328'100
469	Verschiedener Transferertrag		10'758	-	-	-	-	-	-
	Total Betrieblicher Aufwand		13'995'772	15'506'500	14'691'600	14'736'300	14'861'100	14'989'700	15'172'200
	Total Betrieblicher Ertrag		15'554'676	14'652'700	13'409'100	13'101'500	13'400'800	13'778'200	14'171'800
EBT	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'558'904	-853'800	-1'282'500	-1'634'800	-1'460'300	-1'211'500	-1'000'400

Finanzplan Budget 2021-2025
(nach Arten)

		Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
34	Finanzaufwand		156'545	135'800	151'300	146'200	137'500	140'500	140'500
340	Zinsaufwand		70'877	58'500	59'300	54'200	45'500	48'500	48'500
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		946	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		84'722	76'100	90'800	90'800	90'800	90'800	90'800
44	Finanzertrag		2'667'145	1'134'800	1'091'900	1'091'900	1'091'900	1'091'900	1'091'900
440	Zinsertrag		1	-	-	-	-	-	-
443	Liegenschaftenertrag FV		712'111	710'500	704'100	704'100	704'100	704'100	704'100
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		1'530'000	-	-	-	-	-	-
447	Liegenschaftenertrag VV		393'714	393'000	387'800	387'800	387'800	387'800	387'800
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		31'320	31'300	-	-	-	-	-
	Finanzaufwand		156'545	135'800	151'300	146'200	137'500	140'500	140'500
	Finanzertrag		2'667'145	1'134'800	1'091'900	1'091'900	1'091'900	1'091'900	1'091'900
EFI	Ergebnis aus Finanzierung		2'510'600	999'000	940'600	945'700	954'400	951'400	951'400
OPE=EBT+EFI	Operatives Ergebnis		4'069'504	145'200	-341'900	-689'100	-505'900	-260'100	-49'000
38	Ausserordentlicher Aufwand		-	-	-	-	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-	-	-	-	-	-	-
AOE	Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-	-
=OPE+AOE	Jahresergebnis (Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss)	3'782'029	4'069'504	145'200	-341'900	-689'100	-505'900	-260'100	-49'000
	Wertberichtigungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen	1'430'000	1'530'000						
	Jahresergebnis vor Wertberichtigungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen (Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss)	2'352'029	2'539'504	145'200	-341'900	-689'100	-505'900	-260'100	-49'000

Das revidierte Finanzhaushaltsgesetz, welches am 01. Januar 2018 in Kraft trat, schreibt unter anderem vor, dass das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung über acht Jahre auszugleichen ist (§ 2 Bst. a). Dies soll einerseits das Vereinnahmen von Steuern auf Vorrat verhindern und andererseits erreichen, dass allfällige Rechnungsdefizite ausgeglichen werden (Schuldenbremse). In Anbetracht des anstehenden Finanzbedarfs und auch der Notwendigkeit zur Rückzahlung von Fremdgeldern (vgl. Seite 10) sieht es der Kirchenrat für angemessen, im Finanzplan Budget 2021 - 2025 kumulativ einen Ertragsüberschuss auszuweisen, entsprechend auch dem Schreiben der Finanzdirektion des Kantons Zug "Schuldenbremse und Ausgleich der Erfolgsrechnung" vom 05. Oktober 2018 folgend, welches am Grundsatz der Gemeindeautonomie, eine adäquate Finanzpolitik zu betreiben, explizit festhält.

		Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1	Aktiven	37'792'546	33'603'622	36'711'889	36'927'189	37'378'389	37'848'189	37'129'089
10	Finanzvermögen	28'113'627	24'491'832	27'161'110	26'972'010	26'966'110	27'206'010	27'157'010
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'529'750	1'120'659	540'756	447'256	484'256	494'256	615'356
101	Forderungen	2'667'550	627'172	2'346'353	2'250'753	2'207'853	2'437'753	2'267'653
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	142'326	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
107	Langfristige Finanzanlagen	1	1	1	1	1	1	1
1084	Gebäude FV	22'774'000	21'244'000	22'774'000	22'774'000	22'774'000	22'774'000	22'774'000
14	Verwaltungsvermögen	9'678'919	9'111'790	9'550'778	9'955'178	10'412'278	10'642'178	9'972'078
1404	Hochbauten VV	9'678'910	9'111'781	9'550'769	9'955'169	10'412'269	10'642'169	9'972'069
1406	Mobilien VV (Orgeln)	9	9	9	9	9	9	9
2	Passiven	37'792'546	33'603'622	36'711'889	36'927'189	37'378'389	37'848'189	37'129'089
20	Fremdkapital	10'882'941	10'198'728	9'176'884	10'176'884	11'176'884	11'676'884	11'176'884
200	Laufende Verbindlichkeiten	665'097	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000	450'000
204	Passive Rechnungsabgrenzung	390'960	411'832	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'500'000	9'000'000	8'000'000	9'000'000	10'000'000	10'500'000	10'000'000
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	326'884	336'896	326'884	326'884	326'884	326'884	326'884
29	Eigenkapital	26'909'606	23'404'894	27'535'005	26'750'305	26'201'505	26'171'305	25'952'205
294	Finanzpolitische Reserve	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	20'525'998	17'021'287	21'151'398	20'366'698	19'817'898	19'787'698	19'568'598

in CHF

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1. Laufende Rechnung							
Ertrag	18'221'821	15'787'500	14'501'000	14'193'400	14'492'700	14'870'100	15'263'700
Aufwand	14'152'317	15'642'300	14'842'900	14'882'500	14'998'600	15'130'200	15'312'700
	4'069'504	145'200	-341'900	-689'100	-505'900	-260'100	-49'000
2. Investitionsplanung (Verwaltungsvermögen und Bauprojekte im Finanzvermögen)							
Verwaltungsvermögen	-	100'000	1'100'000	1'020'000	900'000	900'000	-
Finanzvermögen	-	-	-	-	200'000	-	-
	-	100'000	1'100'000	1'020'000	1'100'000	900'000	-
3. Fiskalertrag							
Direkte Steuern natürliche Personen	8'139'388	7'706'600	7'012'300	6'693'100	6'693'100	6'756'200	6'819'900
Direkte Steuern juristische Personen	7'093'471	6'676'700	5'974'300	5'985'900	6'285'200	6'599'500	6'929'400
	15'232'860	14'383'300	12'986'600	12'679'000	12'978'300	13'355'700	13'749'300
4. Anzahl Personaleinheiten (Vollstellen)	55.2	55.2	55.7	55.7	55.7	55.7	55.7
5. Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad ¹⁾	-	894.8%	22.1%				
Selbstfinanzierungsanteil ²⁾	26.6%	5.7%	1.7%				
Investitionsanteil ³⁾	0.0%	0.7%	7.2%				
Zinsbelastungsanteil ⁴⁾	0.4%	0.4%	0.4%				
Kapitaldienstanteil ⁵⁾	4.7%	5.1%	4.4%				

¹⁾ Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt Auskunft auf die Frage, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus den im gleichen Jahr erwirtschafteten eigenen Mitteln finanziert werden kann.
(Richtwerte: Die Richtwerte sind abhängig von der Konjunkturlage; > 100% Hochkonjunktur, 80 - 100% Normalfall, < 80% Abschwung; mittelfristig sollte die Kennzahl gegen 100% tendieren)

²⁾ Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft darüber, welcher Anteil des Laufenden Ertrags zur Finanzierung der Investitionen verwendet werden kann.
(Richtwerte: > 20%: gut, 10% - 20%: mittel, < 10%: schlecht)

³⁾ Der **Investitionsanteil** zeigt, wie hoch die Bruttoinvestitionen im Verhältnis der Gesamtausgaben sind.
(Richtwerte: < 10%: schwache Investitionstätigkeit, 10% - 20%: mittlere Investitionstätigkeit, 20% - 30%: starke Investitionstätigkeit, > 30%: sehr starke Investitionstätigkeit)

⁴⁾ Der **Zinsbelastungsanteil** gibt Auskunft auf die Frage, welcher Anteil des Laufenden Ertrags für den Nettozinsaufwand verwendet wird.
(Richtwerte: 0% - 4%: gut, 4% - 9%: genügend, > 9%: schlecht)

⁵⁾ Der **Kapitaldienstanteil** gibt Auskunft darüber, welcher Anteil des Laufenden Ertrags für die Zinsen und die Abschreibungen (Kapitaldienst) verwendet wird.
(Richtwerte: < 5%: geringe Belastung, 5% - 15%: tragbare Belastung, > 15%: hohe Belastung)