

Reformierte Kirche
Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Budget

2022

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Budget 2022

Inhaltsverzeichnis	Seiten
Bericht und Antrag des Kirchenrates	3 - 8
Budget 2022 nach Arten	9 - 10
Budget 2022 nach Funktionen	11 – 18
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte 2022	19
Finanzplanung 2023 bis 2026, Antrag um Kenntnisnahme	20
Finanzplan 2023 bis 2026 nach Arten	21 – 22
Bilanz 2022 bis 2026	23
Hauptzahlen 2022 bis 2026	24

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Budget 2022

Bericht und Antrag des Kirchenrates

Sitzung vom 15. November 2021

Sehr geehrter Herr Präsident

Sehr geehrte Damen und Herren

Sie erhalten das Budget 2022 sowie den Finanzplan 2023 bis 2026, 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. Bitte entnehmen Sie zusätzliche Erklärungen und Erläuterungen hierzu auf den folgenden Seiten.

Budget 2022

Die Erfolgsrechnung des Budgets 2022 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde des Kantons Zug schliesst mit Aufwänden von CHF 15'343'100 und Erträgen von CHF 15'695'700, entsprechend einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 352'600** ab.

Aufwände in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abweichung
Personalaufwand	8'958'164	9'315'500	9'545'200	229'700
Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'523'549	3'653'800	3'777'500	123'700
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	549'246	584'700	630'900	46'200
Transferaufwand	1'115'142	1'140'600	1'151'300	10'700
Finanzaufwand	182'182	172'800	238'200	65'400
Ausserordentlicher Aufwand / Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000	-	-	-
	15'328'283	14'867'400	15'343'100	475'700

Erträge in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abweichung
Fiskalertrag	14'584'122	13'011'100	14'142'300	1'131'200
Entgelte	124'806	94'400	109'000	14'600
Verschiedene Erträge	-	-	-	-
Transferertrag	212'021	328'100	338'100	10'000
Finanzertrag	1'096'782	1'091'900	1'076'000	-15'900
Ausserordentlicher Ertrag / Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	30'300	30'300
	16'017'730	14'525'500	15'695'700	1'170'200

Ergebnis in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Abweichung
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	689'447	-341'900	352'600	694'500

Budget 2022 und Finanzplanung 2023 bis 2026

Investitionsplanung (Verwaltungsvermögen) und Bauprojekte im Finanzvermögen

In den Jahren 2022 bis 2026 sind Ausgaben von insgesamt CHF 8.55 Mio. geplant und in die verschiedenen Berechnungen mit eingeflossen.

in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Total 2022 bis 2026
Verwaltungsvermögen	-	1'100'000	2'300'000	1'720'000	800'000	600'000	3'000'000	8'420'000
Bezirk Ägeri	-	-	400'000	900'000	-	-	-	1'300'000
Renovation Pfarrhaus Unterägeri (Neubesetzung Pfarrstelle)			300'000					300'000
Renovation Pfarrhaus Oberägeri (Neubesetzung Pfarrstelle)			100'000					100'000
Sanierung und Erweiterung Kirch- gemeindehaus				900'000	-			900'000
Bezirk Baar Neuheim	-	-	-	150'000	-	600'000	3'000'000	3'750'000
Sanierung Kirchgemeindehaus (Haustechnik, Innenrenovation)						600'000		600'000
Renovation Wohnung Sigristenhaus (Neubesetzung Sigristenstelle)				150'000				150'000
Ersatzneubau Pfarrhaus							3'000'000	3'000'000
Bezirk Hünenberg	-	-	-	-	500'000	-	-	500'000
Sanierung Umgebung KiZ					500'000			500'000
Bezirk Rotkreuz	-	1'100'000	1'900'000	-	-	-	-	1'900'000
Kirche, Aussen- und Innenrenovation, Umgebung ¹⁾		1'100'000	1'900'000					1'900'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	-	-	-	670'000	300'000	-	-	970'000
Zug, Umgebungsgestaltung Kirche-KiZ				670'000				670'000
Renovation Pfarrhaus Hofstrasse Zug (Neubesetzung Pfarrstelle)					300'000			300'000

¹⁾ Investitionssumme ohne Berücksichtigung Beiträge Denkmalpflege

in CHF

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Total 2022 bis 2026
Finanzvermögen	-	-	-	-	-	130'000	-	130'000
Zug, MFH Lüssiweg 8 Erneuerung Haustechnik						130'000		130'000

geplant effektiv 2021:

in CHF

	geplant effektiv 2021
Verwaltungsvermögen	395'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	395'000
Zug, Heizungssanierung und Anbindung an Energienetz Circulago KiZ	395'000

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Abschreibungen auf Positionen in Verwaltungsvermögen

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

Beim Übergang zur linearen Abschreibungsmethode im 2020 wurde 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).

Kirchliche Liegenschaften / Anschaffungen von Mobiliar und Maschinen 2022

in CHF

311 Nicht aktivierbare Anlagen	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kirchliche Liegenschaften	173'837	195'500	88'900
Bezirk Rotkreuz			32'000
Bezirk Rotkreuz	Saal, Ersatz Stuhlmobiliar		56'900
Total Einzelpositionen < CHF 10'000			88'900

Kirchliche Liegenschaften / Unterhalt Hochbauten, Gebäude 2022

in CHF

314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kirchliche Liegenschaften	20	100	100
Bezirk Baar	Sanierung Peletsraum		20'000
Bezirk Baar	Kirche, Kinderhort, Ersatz Bodenbeläge und Malerarbeiten		10'000
Bezirk Cham	KGH, Ersatz Liftanlage		70'000
Bezirk Hünenberg	Renovation Wohnung Betriebswart (Neubesetzung Stelle)		35'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Kirche Zug, Sanierung Beleuchtung (Teil 2)		15'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Kirche Zug, Ersatz Fenster Untergeschoss		12'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Kirche Walchwil, Sanierung Absturzsicherung Steildach		20'000
Total Einzelpositionen < CHF 10'000			113'000
			295'000

Liegenschaften des Finanzvermögens / Baulicher Unterhalt 2022

in CHF

3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Liegenschaften des Finanzvermögens	8'852	29'000	102'300
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	MFH Lüssiweg Zug, Kalksanierung Wasserbehandlungsanlage		13'800
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	MFH Lüssiweg Zug, Malerarbeiten Whg. EG rechts		11'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	MFH Lüssiweg Zug, Parkettreparaturen Whg. EG rechts		3'500
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	REFH Mühlestrasse Edlibach, Ersatz Wärmeerzeugungsanlage		55'000
Total Einzelpositionen < CHF 10'000			19'000
			102'300

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Steuerertrag

Unsere Kalkulation der Steuererträge Budget 2022 basiert auf unserer Schätzung 2021, welche wiederum durch die folgenden Faktoren bestimmt wird:

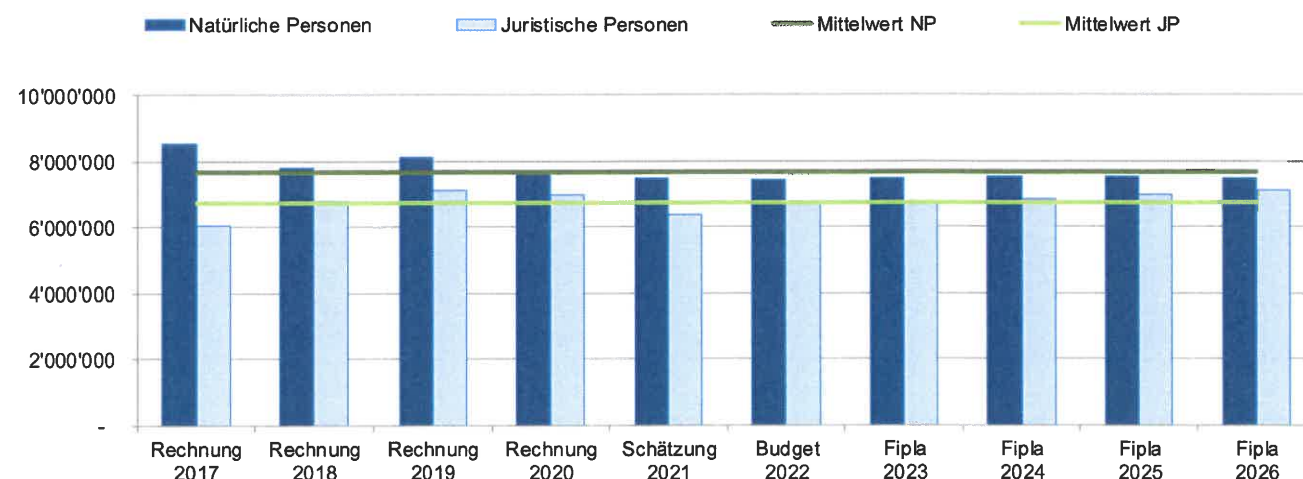
- aktueller Stand Mitte September 2021 der kumulierten Zahlungseingänge und ausstehenden Guthaben fürs laufende Jahr
- Ausblick zur Entwicklung der Steuererträge / Finanzdirektion Steuerverwaltung des Kantons Zug

Die Steuererträge sind für das Jahr 2022 mit Total CHF 14.1 Mio. gerechnet, was einem Rückgang von rund 3% gegenüber der Rechnung 2020 und einem Wachstum von rund 2% gegenüber unserer Schätzung 2021 entspricht. Für die darauffolgenden (Plan-) Jahre sehen wir aus heutiger Sicht eine weitere Erholung, respektive Fortsetzung der Wachstumsentwicklung früherer Jahre. Dies insbesondere bei den juristischen Personen, wobei diese mittelfristig durch leicht rückläufige Erträge von natürlichen Personen entsprechend zum Teil aufgerechnet werden dürften.

in CHF

	Natürliche Personen	in %	Juristische Personen	in %	Total	+/- Vorjahr	Index
Rechnung 2017 ¹⁾	8'539'013	58%	6'073'975	42%	14'612'987	+7.3%	100
Rechnung 2018	7'808'960	53%	6'793'014	47%	14'601'974	-0.1%	100
Rechnung 2019	8'139'388	53%	7'093'471	47%	15'232'860	+4.3%	104
Rechnung 2020	7'632'636	52%	6'951'486	48%	14'584'122	-4.3%	100
Budget 2021	7'024'000	54%	5'987'100	46%	13'011'100	-10.8%	89
Schätzung 2021	7'502'101	54%	6'395'366	46%	13'897'468	-4.7%	95
Budget 2022	7'427'400	53%	6'714'900	47%	14'142'300	+1.8%	97
Fipla 2023	7'501'000	53%	6'714'900	47%	14'215'900	+0.5%	97
Fipla 2024	7'538'200	52%	6'849'200	48%	14'387'400	+1.2%	98
Fipla 2025	7'538'200	52%	6'986'200	48%	14'524'400	+1.0%	99
Fipla 2026	7'500'900	51%	7'125'900	49%	14'626'800	+0.7%	100
Mittelwert 2017 - 2026	7'665'000	53%	6'729'000	47%	14'394'000		

¹⁾ normalisiert



Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Kapitalfluss und Finanzbedarf

Per Ende 2022 werden, sofern die geplanten Rückzahlungen getätigt werden können, Fremdgelder in der Gesamthöhe von CHF 4.5 Mio. zu verzinsen sein. Aufgrund der geplanten Ausgaben für Investitionen und Bauprojekte im Finanzvermögen 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

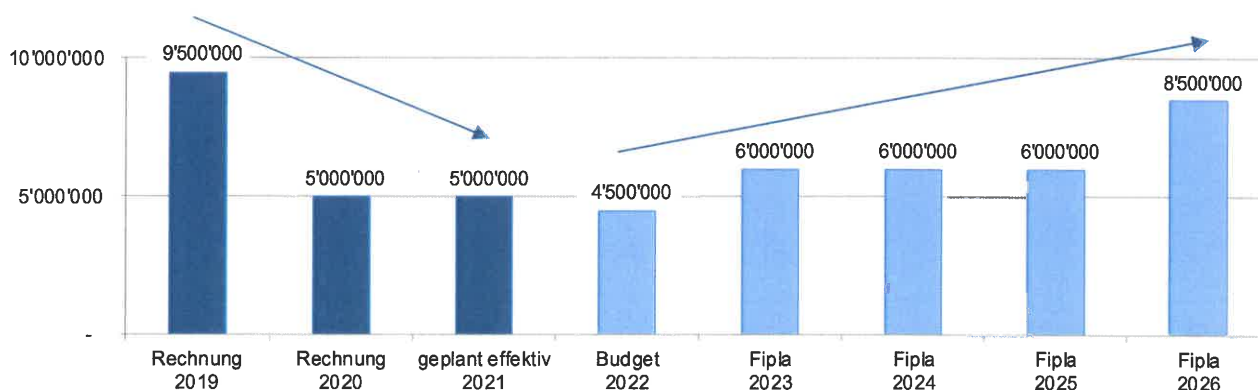
	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Ergebnis Erfolgsrechnung	689'447	1'010'610 ¹⁾	352'600	309'200	383'800	346'800	347'500
Abschreibungen	549'246	584'700	630'900	683'000	707'300	725'500	816'400
Vorfinanzierungen	1'000'000		-30'300	-30'300	-30'300	-30'300	-30'300
Veränderungen Guthaben und Verpflichtungen	3'178'548						
Veränderungen Steuerguthaben mit einer Soll-Stellung ²⁾			-493'300	-493'300	-493'300	-493'300	-493'300
Auszahlung Beiträge aus Überschuss	-250'000	-750'000 ³⁾	-100'000	-40'000	-30'000	-40'000	-30'000
Veränderungen Fondsverbindlichkeiten	-113'037	-155'500 ³⁾					
Cashflow	5'054'204	689'810	359'900	428'600	537'500	508'700	610'300
Investitionen und Bauprojekte im Finanzvermögen netto	-	-395'000 ³⁾	-2'300'000	-1'720'000	-800'000	-730'000	-3'000'000
Finanzbedarf	5'054'204	294'810	-1'940'100	-1'291'400	-262'500	-221'300	-2'389'700
Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	2'531'530	3'085'734	3'380'544	940'444	1'149'044	886'544	665'244
Netto-Neuverschuldung	-4'500'000	-	-500'000	1'500'000	-	-	2'500'000
Finanzüberschuss	3'085'734	3'380'544	940'444	1'149'044	886'544	665'244	775'544

¹⁾ Schätzung 2021, vgl. Seite 7 zum Steuerertrag

²⁾ vgl. Erläuterungen Verwaltungsrechnung 2020, Vorlage 256, Seite 6

³⁾ geplant effektiv 2021

Entwicklung Fremdgelder / Festvorschüsse



Antrag

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

1. Das vorliegende Budget 2022 zu genehmigen.
2. Die Steuern für das Jahr 2022 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 2022 (nach Arten)

	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abweichung Budget 21	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
30	8'958'164	6.6	9'315'500	6.6	9'545'200	229'700	2.5	
3000	522'373	5.1	586'900	5.1	548'900	-38'000	-6.5	
3010	6'753'340	4.4	6'910'600	4.4	7'053'500	142'900	2.1	
3040-3055	1'573'720	9.7	1'596'800	9.7	1'725'700	128'900	8.1	
3064	29'308	-28.7	8'500	-28.7	20'600	12'100	142.4	
3090	48'470	166.1	132'000	166.1	129'000	-3'000	-2.3	
3091-3099	30'953	118.1	80'700	118.1	67'500	-13'200	-16.4	
31	3'523'549	7.2	3'653'800	7.2	3'777'500	123'700	3.4	
310	376'922	12.1	448'000	12.1	422'400	-25'600	-5.7	
311	288'642	-11.5	249'500	-11.5	255'400	5'900	2.4	
3110	27'669	-11.5	10'900	-11.5	24'500	13'600	124.8	
3111	180'439	-30.1	205'400	-30.1	126'200	-79'200	-38.6	
3113	65'371	53.0	22'100	53.0	100'000	77'900	352.5	
3118	15'164	-69.0	11'100	-69.0	4'700	-6'400	-57.7	
3119	-	-	-	-	-	-	-	
312	248'622	-4.2	231'300	-4.2	238'200	6'900	3.0	
313	1'541'347	16.5	1'678'200	16.5	1'795'100	116'900	7.0	
3130	1'377'996	14.5	1'552'850	14.5	1'577'700	24'850	1.6	
3131	18'740	348.2	-	348.2	84'000	84'000		
3132	13'333	5.0	15'000	5.0	14'000	-1'000	-6.7	
3133	42'499	-5.4	31'150	-5.4	40'200	9'050	29.1	
3134	88'496	-10.5	79'200	-10.5	79'200	-	0.0	
3137	284	-100.0	-	-100.0	-	-	-	
314	515'772	-42.8	351'200	-42.8	295'000	-56'200	-16.0	
315	186'922	-7.3	156'400	-7.3	173'200	16'800	10.7	
316	194'673	-6.2	185'100	-6.2	182'600	-2'500	-1.4	
317	149'328	162.4	329'600	162.4	391'900	62'300	18.9	
3170	55'278	56.7	120'400	56.7	86'600	-33'800	-28.1	
3171	94'051	224.6	209'200	224.6	305'300	96'100	45.9	
318	21'094	12.4	24'500	12.4	23'700	-800	-3.3	
319	227	-100.0	-	-100.0	-	-	-	
33	549'246	14.9	584'700	14.9	630'900	46'200	7.9	
330	549'246	14.9	584'700	14.9	630'900	46'200	7.9	
36	1'115'142	3.2	1'140'600	3.2	1'151'300	10'700	0.9	
363	1'115'142	3.2	1'140'600	3.2	1'151'300	10'700	0.9	
40	14'584'122	-3.0	13'011'100	-3.0	14'142'300	1'131'200	8.7	
400	7'632'636	-2.7	7'024'000	-2.7	7'427'400	403'400	5.7	
401	6'951'486	-3.4	5'987'100	-3.4	6'714'900	727'800	12.2	
42	124'806	-12.7	94'400	-12.7	109'000	14'600	15.5	
424	23'095	-13.4	15'000	-13.4	20'000	5'000	33.3	
426	101'711	-12.5	79'400	-12.5	89'000	9'600	12.1	
43	-	-	-	-	-	-	-	
439	-	-	-	-	-	-	-	

Budget 2022 (nach Arten)

	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Abweichung Budget 21	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
			Rg.20/Bud21					
			in %					
46	Transferertrag	212'021	59.5	328'100	338'100	10'000	3.0	
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	203'130	66.4	328'100	338'100	10'000	3.0	
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	5'000	-100.0	-	-	-	-	
469	Verschiedener Transferertrag	3891	-100.0	-	-	-	-	
	Total Betrieblicher Aufwand	14'146'101	6.8	14'694'600	15'104'900	410'300	2.8	
	Total Betrieblicher Ertrag	14'920'949	-2.2	13'433'600	14'589'400	1'155'800	8.6	
EBT	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	774'848	-166.5	-1'261'000	-515'500	745'500	-59.1	
34	Finanzaufwand	182'182	30.7	172'800	238'200	65'400	37.8	
340	Zinsaufwand	55'550	-35.9	51'800	35'600	-16'200	-31.3	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'269	10.3	1'200	1'400	200	16.7	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	115'034	68.4	112'300	193'700	81'400	72.5	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	8'852	1'055.7	29'000	102'300	73'300	252.8	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	46'846	-4.2	39'400	44'900	5'500	14.0	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	59'336	-21.6	43'900	46'500	2'600	5.9	
349	Übriger Finanzaufwand	10'330	-27.4	7'500	7'500	-	-	
44	Finanzertrag	1'096'782	-1.9	1'091'900	1'076'000	-15'900	-1.5	
440	Zinsertrag	1'433	-100.0	-	-	-	-	
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	709'968	5.1	704'100	746'000	41'900	6.0	
444	Werberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	322'561	-15.6	330'200	272'400	-57'800	-17.5	
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	62'820	-8.3	57'600	57'600	-	-	
	Finanzaufwand	182'182	30.7	172'800	238'200	65'400	37.8	
	Finanzertrag	1'096'782	-1.9	1'091'900	1'076'000	-15'900	-1.5	
EFI	Ergebnis aus Finanzierung	914'599	-8.4	919'100	837'800	-81'300	-8.8	
OPE=EBT+EFI	Operatives Ergebnis	1'689'447	-80.9	-341'900	322'300	664'200		
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000	-100.0	-	-	-	-	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000	-100.0	-	-	-	-	
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	30'300	30'300	30'300	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	30'300	30'300	30'300	
AOE	Ausserordentliches Ergebnis	-1'000'000	-103.0	-	30'300	30'300	30'300	
=OPE+AOE	Jahresergebnis (Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss)	689'447	-48.9	-341'900	352'600	694'500		

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Budget 2022 – nach Funktionen

Zuordnung Objekte und Liegenschaften 350.720-781 / 963.981-989

Die nachfolgende Matrix gibt Aufschluss über die Zuweisung der einzelnen Objekte und Liegenschaften, *vgl. Seiten 17 und 18*

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 Pfarrwohnung Schutzengel Baar	
Bezirk Cham	Kirche Pfarrhaus Sinslerstrasse Pfarrbüro Sinslerstrasse	Pfarrhaus Tormattstrasse
Bezirk Hünenberg	Kirchgemeindezentrum Pfarrhaus Heinrichstrasse	
Bezirk Rotkreuz	Kirche und KGH	Pfarrbüro Kirchenstrasse Pfarrwohnung Suurstoffi
Bezirk Steinhausen	KBZ Chitematt (Anteil 20%) Pfarrhaus Kelteweg	
Bezirk Zug Menzingen Walchwil	Kirche Zug Chileli Menzingen Kirche Walchwil Pfarrbüro Menzingen Pfarrwohnung Menzingen Pfarrhaus Hofstrasse Zug Pfarrwohnung Feldpark Zug KiZ Zug, Flächen eigengenutzt	Pfarrwohnung Walchwil Pfarrbüro Zug West

Liegenschaften des Finanzvermögens 963.981-989

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

Budget 2022 (nach Funktionen)

	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	14'949'934	7'183'317	14'509'300	810'300	14'915'000	807'400	
35	14'949'934	7'183'317	14'509'300	810'300	14'915'000	807'400	
350	14'949'934	7'183'317	14'509'300	810'300	14'915'000	807'400	
350.1	3'125'116	5'009	3'119'800	-	3'045'100	-	
350.101	28'479	-	93'300	-	35'800	-	
Grosser Kirchgemeinderat							
3000	21'599		35'500		25'500		Im Budget 2021; Erneuerungswahlen CHF 56'000
3040-3055	267		300		300		
3091-3099	50		-		-		
310	3'411		19'000		4'000		
313	2'014		9'500		1'000		
317	1'137		29'000		5'000		
350.102	429'881	-	476'000	-	481'700	-	
Kirchenrat							
3000	264'823		277'700		269'400		Im Budget 2021; Erneuerungswahlen CHF 24'000
3040-3055	49'527		51'700		51'400		
3090	675		1'000		1'000		
3091-3099	2'572		8'000		8'000		
310	12'980		16'000		3'500		
311	1'181		300		12'200		Im Budget 2022; Anschaffung Laptops KR CHF 11'200
313	7'149		14'300		9'600		
315	-		-		600		
317	10'215		17'000		16'000		
363	80'759		90'000		90'000		vgl. Auflistung Seite 19
350.110	805'712	5'009	749'200	-	757'500	-	
Verwaltung							
3000	-		2'000		2'000		
3010	518'553		514'400		542'100		Im Budget 2022; zusätzliche Stellenprozente 20% Verwaltung
3040-3055	117'528		117'100		131'100		
3090	23		4'000		4'000		
3091-3099	2'396		7'000		3'500		
310	13'027		16'500		18'900		
311	51'827		6'200		4'000		
313	77'357		59'400		44'300		
315	22'738		17'700		3'000		
316	10'411		3'400		3'100		
317	994		1'500		1'500		In der Rechnung 2020; Abschlussrechnung Ersatz Serversysteme
319	227		-		-		
426		9					
463		5'000					
350.111	3'667	-	6'700	-	7'100	-	
Kommissionen							
3000	3'325		6'000		6'000		
3040-3055	271		500		500		
317	72		200		600		
350.112	16'060	-	18'600	-	17'500	-	
Rechnungsprüfung							
3000	2'446		3'000		3'000		
3091-3099	-		-		-		
313	13'333		15'000		14'000		
317	281		600		500		

Budget 2022 (nach Funktionen)

	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
350.123 Versicherungen							
3040-3055 Unfallversicherungsprämien	45'115	-	36'000	-	35'700	-	
313 Sachversicherungsprämien	2'802	-	2'800	-	2'600	-	
	42'313	-	33'200	-	33'100	-	
350.150 EKS und Organisationen							
3000 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	315'715	-	364'600	-	362'100	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	5'384	-	8'000	-	8'000	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	-	-	700	-	800	-	
	307'405	-	350'600	-	350'000	-	Im Budget 2022: Beitrag Evangelische Kirche Schweiz EKS, HEKS und Mission 21 CHF 160'000 und Sockelbeitrag für die Missionsorganisationen CHF 40'000, Beitrag Konkordatskonferenz CHF 77'200, Beiträge Deutschschweizerische KIKO CHF 13'800 und Reformierte Medien CHF 25'000 sowie verschiedene kleinere Einzelbeiträge (Mitgliederbeiträge) < CHF 5'000
317 Spesenentschädigungen							
317 Spesenentschädigungen	2'926	-	5'300	-	3'300	-	
350.170 Bezirke							
3000 Entschädigungen	1'029'427	-	1'037'700	-	1'057'100	-	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'860	-	160'000	-	160'000	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	270'692	-	267'300	-	256'200	-	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	81'431	-	76'500	-	72'100	-	
3091-3099 Übriger Personalaufwand	4'730	-	18'200	-	18'200	-	
310 Material- und Warenaufwand	3'553	-	2'500	-	3'500	-	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	9'008	-	16'500	-	18'900	-	
	6'654	-	10'800	-	40'900	-	Im Budget 2022: u.a. Defibrillatoren für Kirchen Ägeri, Baar, Cham, Hünenberg, Rotkreuz und Walchwil CHF 18'000 und mobiles Kirchenkino Rotkreuz CHF 12'000
313 Dienstleistungen und Honorare							
313 Dienstleistungen und Honorare	26'275	-	19'500	-	11'200	-	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	7'904	-	1'000	-	600	-	
317 Spesenentschädigungen	20	-	500	-	500	-	
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	445'299	-	470'000	-	475'000	-	vgl. Auflistung Seite 19
350.175 CityKircheZug							
3000 Entschädigungen	110'946	-	135'700	-	143'600	-	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'352	-	4'000	-	4'000	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	61'874	-	58'300	-	58'100	-	
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	13'174	-	13'400	-	14'500	-	
	33'546	-	60'000	-	67'000	-	vgl. Auflistung Seite 19
350.180 Beiträge Gemeindeaufbau und Leitung							
310 Material- und Warenaufwand	340'113	-	202'000	-	167'000	-	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	34'969	-	-	-	-	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	2'461	-	82'000	-	52'000	-	Im Budget 2022: Beitrag Gesundheitsförderung BGM CHF 2'000 und Beiträge Klimaprojekte CHF 30'000 sowie Beiträge Corona-bedingte Ausgaben CHF 20'000
	101'783	-	120'000	-	115'000	-	vgl. Auflistung Seite 19
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte							
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	200'900	-	120'000	-	115'000	-	
350.2 Theologie	477'583	101'702	5'009'600	79'400	5'177'300	89'000	
350.201 Fachgruppe Theologie							
3000 Entschädigungen	14'141	-	19'800	-	19'900	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	12'819	-	14'000	-	14'000	-	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'109	-	1'300	-	1'400	-	
317 Spesenentschädigungen	213	-	1'000	-	1'000	-	
350.210 Pfarrämter							
3000 Entschädigungen	2'976'989	55'158	3'012'500	44'000	3'145'800	55'000	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9910	-	15'000	-	15'000	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	2'166'392	-	2'201'400	-	2'215'300	-	
	508'881	-	500'700	-	537'300	-	

Budget 2022 (nach Funktionen)

		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'264		28'200		24'800			
3091-3099	Übriger Personalaufwand	3'176		23'200		21'000			
310	Material- und Warenaufwand	28'534		27'200		29'900			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	25'695		7'400		16'200			
313	Dienstleistungen und Honorare	124'669		99'000		114'600			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	17'773		3'000		6'200			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	5'028		5'500		4'800			
317	Spesenentschädigungen	69'667		101'900		160'700			
3170	Reisekosten und Spesen	22'627		31'300		27'000			
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	47'040		70'600		133'700			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-	55'158	-	44'000	-	55'000		
426	Rückstellungen								
350.220	Gottesdienste und kirchliche Feiern	31'857	-	42'600	-	35'300	-		
310	Material- und Warenaufwand	11'154		19'000		14'500			
313	Dienstleistungen und Honorare	18'307		23'600		20'800			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	2'360		-		-			
317	Spesenentschädigungen	35		-		-			
350.221	Kirchenmusik	407'877	-	457'800	-	475'800	-		
3000	Entschädigungen	467		4'000		4'000			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'853		329'500		357'600			
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	56'234		64'200		73'100			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		5'500		3'500			
3091-3099	Übriger Personalaufwand	590		4'000		3'000			
310	Material- und Warenaufwand	423		3'000		3'000			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	-		-		-			
313	Dienstleistungen und Honorare	34'131		38'100		22'300			
317	Spesenentschädigungen	60		500		300			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	3'120		9'000		9'000			
350.250	Religionsunterricht	1'249'780	44'544	1'294'700	34'000	1'331'000	34'000		
3000	Entschädigungen	2'154		2'000		2'000			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	933'079		893'400		870'200			
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	203'082		192'100		197'300			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'704		19'900		15'500			
3091-3099	Übriger Personalaufwand	1'830		19'000		11'000			
310	Material- und Warenaufwand	32'953		44'200		49'000			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'970		6'500		39'000			
313	Dienstleistungen und Honorare	61'546		88'200		125'700			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'211		6'000		1'700			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	-		-		-			
317	Spesenentschädigungen	6'252		23'400		19'600			
3170	Reisekosten und Spesen	6'171		7'900		7'000			
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	81		15'500		12'600			
426	Rückstellungen		44'544		34'000		34'000		
350.251	Erwachsenenbildung	37'250	2'000	76'000	1'400	84'800	-		
3000	Entschädigungen	4'064		17'700		500			

Im Budget 2022, Konfirmanden- und Jugendlager CHF 73'400 sowie Senioren- und Familientagen CHF 60'300

Im Budget 2022, Kostenbeteiligungen Psychiatrieseelsorge Klinik Zugersee CHF 16'000 und Gefängnisseelsorge Bostadel CHF 9'000 sowie Seelsorge Meierskappel CHF 30'000

Im Budget 2022; zusätzliche Stellenprozente 30% Chor populäre Kirchenmusik

vgl. Auflistung Seite 19

Im Budget 2022; weniger Stellenprozente -30% als noch im Vorjahr geplant

Im Budget 2022; u.a. Anschaffung Laptops RU CHF 32'000
Im Budget 2022; u.a. Installation für Laptops CHF 12'000, Projekt Unterrichtsmaterial CHF 15'000 und "Lernort Kirche" CHF 30'000

Im Budget 2021; Kath. KG Steinhausen CHF 10'000 und Behindertenseelsorge CHF 24'000

Im Budget 2022; Entschädigungen für externe Referenten unter

Budget 2022 (nach Funktionen)

		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	5							
310	Material- und Warenaufwand	16563		300		-			
313	Dienstleistungen und Honorare	16617		29300		33000			
317	Spesenentschädigungen	-		22600		46300			
426	Rückstellungen	-	2000	6'100	1'400	5000			
350.260	Kinder und Jugend	8'819		39'900		41'500			KoA 3130 Dienstleistungen Dritter budgetiert
3000	Entschädigungen	-		-		-			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'465		12'500		11'400			
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	195		800		700			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		1'800		-			
3091-3099	Übriger Personalaufwand	-		-		-			
310	Material- und Warenaufwand	3'853		5'900		6'300			
313	Dienstleistungen und Honorare	1'307		7'100		11'800			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	-		-		-			
317	Spesenentschädigungen	-		11'800		11'300			
3170	Reisekosten und Spesen	-		-		-			
3171	Exkursionen, Reisen und Lager	-		11'800		11'300			
350.280	Beiträge Theologie	49'171		66'300		43'200			
313	Dienstleistungen und Honorare	49'091		66'300		43'200			Im Budget 2022: ökumenische Behindertenseelsorge CHF 32'900 sowie Spiritual Care Hospiz Zentralschweiz CHF 10'300
317	Spesenentschädigungen	80		-		-			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-		-		-			
350.3	Diakonie	2'299'957	226'225	2'353'900	343'100	2'777'500	358'100		
350.301	Fachgruppe Diakonie	13'169		27'500		26'800			
3000	Entschädigungen	8'327		15'000		15'000			
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	1'150		1'400		2'200			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		5'000		3'500			
310	Material- und Warenaufwand	187		-		-			
313	Dienstleistungen und Honorare	3'150		500		500			
317	Spesenentschädigungen	355		5'600		5'600			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-		-		-			vgl. Auflistung Seite 19
350.310	Triangel Beratung	978'717	226'225	1'050'900	343'100	1'091'100	358'100		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	706'023		762'300		786'300			Im Budget 2022: zusätzliche Stellenprozente 10% Schuldenberatung
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	162'452		172'600		190'400			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'420		20'000		20'000			
3091-3099	Übriger Personalaufwand	4'634		6'000		6'000			
310	Material- und Warenaufwand	21'718		31'000		21'300			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	17'859		4'000		18'500			
313	Dienstleistungen und Honorare	37'438		47'100		38'700			Im Budget 2022: u.a. Ersatz Terminal-Hardware CHF 14'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	14'168		500		1'200			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	1'357		1'400		1'200			
317	Spesenentschädigungen	2'613		6'000		4'000			
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	3'035	23'095	-	15'000	3'500	20'000		vgl. Auflistung Seite 19
424	Dienstleistungen	-	203'130	-	328'100	-	338'100		Im Budget 2022: Subventionen Kanton Zug, Schuldenberatung (Budgetberatung und Schuldenprävention) CHF 321'000 und Unterstützung Bundesamt Sozialversicherungen BSV, "Selbsthilfe Zug" CHF 7'100 sowie Kostenbeteiligung kath. KG Kanton Zug CHF 10'000
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-		-		-			
350.350	Sozialdiakonische Dienste	11'919'971		1'360'600		1'535'600			
3000	Entschädigungen	283		-		-			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	884'482		932'400		984'700			Im Budget 2022: zusätzliche Stellenprozente 50% Bezirk Rotkreuz

Budget 2022 (nach Funktionen)

	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	187'184	-	201'100	-	227'400	-	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	11'404	-	23'000	-	23'000	-	
3091-3099 Übriger Personalaufwand	5'658	-	5'000	-	5'000	-	
310 Material- und Warenaufwand	8'779	-	13'200	-	18'600	-	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	5'858	-	14'400	-	31'800	-	Im Budget 2022; u.a. Anschaffung Laptops SDM CHF 24'000
313 Dienstleistungen und Honorare	31'428	-	49'600	-	81'700	-	Im Budget 2022; u.a. Projekt- und Kostenbeiträge CHF 44'300; und Entschädigungen Ausbildung Jungleiter CHF 8'600 sowie Installation für Laptops CHF 9'000
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'407	-	1'700	-	5'200	-	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	3'821	-	3'900	-	3'600	-	
317 Spesenentschädigungen	50'592	-	116'300	-	154'600	-	
3170 Reisekosten und Spesen	3'662	-	5'000	-	6'900	-	
3171 Exkursionen, Reisen und Lager	46'930	-	111'300	-	147'700	-	Im Budget 2022; Senioren- und Familienferien CHF 62'700 sowie Kinder- und Jugendlager CHF 85'000
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	75	-	-	-	-	-	
350.380 Beiträge Diakonie	116'100	-	124'000	-	124'000	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	10'000	-	10'000	-	10'000	-	Im Budget 2022; Mitgliederbeitrag FRW Interkultureller Dialog CHF 10'000
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	106'100	-	114'000	-	114'000	-	vgl. Auflistung Seite 19
350.4 Ökumene	289'928	-	336'200	-	336'400	-	
350.420 Ökumenische Kommission	179	-	1'500	-	1'700	-	
317 Spesenentschädigungen	-	-	1'500	-	1'500	-	
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	179	-	-	-	200	-	vgl. Auflistung Seite 19
350.470 OeME	217'382	-	229'700	-	229'700	-	
3000 Entschädigungen	5'165	-	12'000	-	12'000	-	
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	213	-	500	-	500	-	
310 Material- und Warenaufwand	3'960	-	6'700	-	6'700	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	6'096	-	7'000	-	7'000	-	
317 Spesenentschädigungen	1'948	-	3'500	-	3'500	-	
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	200'000	-	200'000	-	200'000	-	vgl. Auflistung Seite 19
350.480 Beiträge Ökumene	72'367	-	105'000	-	105'000	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	30'309	-	33'000	-	33'000	-	
363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	42'059	-	72'000	-	72'000	-	vgl. Auflistung Seite 19
350.5 Information	360'672	-	458'900	-	514'100	-	
350.510 Öffentlichkeitsarbeit	126'667	-	172'400	-	216'600	-	
3000 Entschädigungen	10'355	-	1'500	-	1'500	-	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'233	-	72'500	-	116'700	-	Im Budget 2022; zusätzliche Stellenprozente 30% Kommunikation
3040-3055 Anteil Sozialleistungen	16'851	-	15'400	-	26'300	-	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	-	-	1'000	-	1'000	-	
3091-3099 Übriger Personalaufwand	50	-	-	-	-	-	
310 Material- und Warenaufwand	24'959	-	1'500	-	2'500	-	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	39	-	1'000	-	1'900	-	
313 Dienstleistungen und Honorare	4'402	-	77'000	-	64'300	-	Im Budget 2022; u.a. Projektbeiträge "Neue Projekte Kommunikation" CHF 25'000; ref-zug@home CHF 12'000 und Sommerfest 2022 CHF 20'000
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	586	-	500	-	900	-	
317 Spesenentschädigungen	503	-	2'000	-	1'500	-	
350.520 Publikationen	234'005	-	278'500	-	297'500	-	
310 Material- und Warenaufwand	134'708	-	172'500	-	172'500	-	

Budget 2022 (nach Funktionen)

		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	99'297	-	106'000	-	125'000	-	125'000	-
350.6	Bauverwaltung	1'024'154	-	1'092'000	-	1'110'800	-	1'110'800	-
350.601	Kommission Bauverwaltung	4'362	-	4'300	-	4'300	-	4'300	-
3000	Entschädigungen	4'025	-	4'000	-	4'000	-	4'000	-
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	338	-	300	-	300	-	300	-
317	Spesenschädigungen	-	-	-	-	-	-	-	-
350.610	Administration Bauverwaltung	1'019'792	-	1'087'700	-	1'106'500	-	1'106'500	-
3000	Entschädigungen	-	-	3'500	-	1'000	-	1'000	-
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	817'695	-	866'600	-	854'900	-	854'900	-
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	171'006	-	183'000	-	195'400	-	195'400	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'250	-	6'000	-	11'000	-	11'000	-
3091-3099	Übriger Personalaufwand	6'443	-	6'000	-	6'500	-	6'500	-
310	Material- und Warenaufwand	1'981	-	4'000	-	4'000	-	4'000	-
311	Nicht aktivierbare Anlagen	259	-	3'400	-	2'000	-	2'000	-
313	Dienstleistungen und Honorare	16'371	-	10'400	-	28'700	-	28'700	-
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'750	-	2'800	-	2'000	-	2'000	-
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	600	-	1'000	-	-	-	-	-
317	Spesenschädigungen	1'367	-	1'000	-	1'000	-	1'000	-
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	70	-	-	-	-	-	-	-
350.7	Kirchliche Liegenschaften (Liegenschaften des Verwaltungsvermögens und Liegenschaften zur Miete)	3'074'222	385'381	1'937'800	387'800	1'953'800	360'300	1'953'800	360'300
350.720-781	Kirchliche Liegenschaften	3'074'222	385'381	1'937'800	387'800	1'953'800	360'300	1'953'800	360'300
3000	Entschädigungen	335	-	2'000	-	2'000	-	2'000	-
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	20	-	100	-	100	-	100	-
310	Material- und Warenaufwand	13'755	-	22'500	-	15'800	-	15'800	-
311	Nicht aktivierbare Anlagen	173'837	-	195'500	-	88'900	-	88'900	-
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	248'622	-	231'300	-	238'200	-	238'200	-
313	Dienstleistungen und Honorare	273'794	-	257'400	-	361'200	-	361'200	-
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	515'772	-	351'200	-	295'000	-	295'000	-
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	118'375	-	123'200	-	151'800	-	151'800	-
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	180'466	-	169'900	-	169'900	-	169'900	-
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	549'246	-	584'700	-	630'900	-	630'900	-
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000	-	-	-	-	-	-	-
447	Liegenschaftenertrag VV	-	322'561	-	330'200	-	272'400	-	272'400
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	-	62'820	-	57'600	-	57'600	-	57'600
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-	-

Budget 2022 (nach Funktionen)

	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022		Erläuterungen zu den Abweichungen und Ergänzungen	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5	SOZIALE SICHERHEIT							
53	29'308	-	8'500	-	20'600	-		
533	29'308	-	8'500	-	20'600	-		
	29'308	-	8'500	-	20'600	-		
533.825	29'308	-	8'500	-	20'600	-		
3064	29'308	-	8'500	-	20'600	-		
9	FINANZEN UND STEUERN							
91	349'042	15'299'413	349'600	13'715'200	407'500	14'888'300		
910	166'859	14'585'555	176'800	13'011'100	169'300	14'142'300		
910	166'859	14'585'555	176'800	13'011'100	169'300	14'142'300		
910.910	166'859	14'585'555	176'800	13'011'100	169'300	14'142'300		
313	145'765	-	152'300	-	145'600	-		
318	21'094	-	24'500	-	23'700	-		
400	7'632'636	-	7'024'000	-	7'427'400	-		
401	6'951'486	-	5'987'100	-	6'714'900	-		
440	1'433	-	-	-	-	-		
96	182'182	709'968	172'800	704'100	238'200	746'000		
961	65'880	-	59'300	-	43'100	-		
961.961	65'880	-	59'300	-	43'100	-		
340	55'550	-	51'800	-	35'600	-		
349	10'330	-	7'500	-	7'500	-		
440	-	-	-	-	-	-		
963	115'034	709'968	112'300	704'100	193'700	746'000		
963.981-989	115'034	709'968	112'300	704'100	193'700	746'000		
343	115'034	709'968	112'300	704'100	193'700	746'000		
3430	115'034	709'968	112'300	704'100	193'700	746'000		
3431	46'846	-	39'400	-	44'900	-		
3439	59'336	-	43'900	-	46'500	-		
443	709'968	-	704'100	-	746'000	-		
444	-	-	-	-	-	-		
969	1'269	-	1'200	-	1'400	-		
969.999	1'269	-	1'200	-	1'400	-		
342	1'269	-	1'200	-	1'400	-		
97	-	3'891	-	-	-	-		
971	-	3'891	-	-	-	-		
971.971	-	3'891	-	-	-	-		
469	-	3'891	-	-	-	-		
Total Aufwand	15'328'283	16'017'730	14'867'400	14'525'500	15'343'100	15'695'700		
Total Ertrag	-	-	-	-	-	-		
Jahresergebnis	689'447	-	-341'900	-	352'600	-		

Reformierte Kirche

Kanton Zug

Kirche mit Zukunft

Vorlage Nr. 259

Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte 2022

in CHF

Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	Rechnung 2020 ¹⁾	Budget 2021	Budget 2022
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	939'142		
Beiträge an das Ausland	336'000		
	1'275'142	1'140'600	1'151'300

¹⁾ Rechnung 2020 inkl. Vergabungen aus Ertragsüberschuss 2019 (CHF 160'000)

in CHF

350.102 Krichenrat			
Freier Kredit KR			50'000
Vergabungen KR			40'000
			90'000
350.170 Bezirke			
ordentliche Beiträge			450'000
Bezirk Zug Menzingen Walchwil, Beitrag ZugFäscht 2022			25'000
			475'000
350.175 CityKircheZug			
ordentlicher Beitrag			30'000
Zusatzbeitrag "Cafe für Begegnung & Beratung", Bauhütte St. Oswald Zug			37'000
			67'000
350.180 Beiträge Gemeindeaufbau und Leitung			
Partnerkirchen			80'000
Beiträge Projekte im Asylwesen und Obdachlosenprojekt			15'000
Verschiedene Beiträge			20'000
			115'000
350.221 Kirchenmusik			
Verschiedene Beiträge			9'000
			9'000
350.301 Fachgruppe Diakonie			
Verschiedene Beiträge			5'600
			5'600
350.310 Triangel Beratung			
Verschiedene Beiträge			3'500
			3'500
350.380 Beiträge Diakonie			
Stiftung Freiwillige Vorsorge			30'000
Tagesheime			30'000
Familienhilfe Zug			20'000
Bürgerschafts- und Darlehensgenossenschaft			15'000
Arbeitslosenprojekte			14'000
Verschiedene Beiträge			5'000
			114'000
350.420 Ökumenische Kommission			
Verschiedene Beiträge			200
			200
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 2023 - 2026

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 2023 bis 2026 gibt die strategischen Leitlinien vor und zeigt, verbunden mit dem Plan für Ausgaben Investitionen im Verwaltungsvermögen und Bauprojekte im Finanzvermögen (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 Ausgabenplan für Investitionen im Verwaltungsvermögen und Bauprojekte im Finanzvermögen 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 2023 bis 2026 Kenntnis zu nehmen.

**Evangelisch-Reformierter
Kirchenrat des Kantons Zug**

Der Ressortverantwortliche Kirchenrat: Rolf Berweger

Der Kirchenschreiber: Klaus Hengstler

Finanzplan Budget 2022-2026
(nach Arten)

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Kumuliertes Ergebnis 2019 - 2026
30	Personalaufwand	9'000'124	8'958'164	9'315'500	9'545'200	9'640'300	9'726'700	9'835'400	9'921'200
3000	Erschädigten Behörden und Kommissionen	529'655	522'373	586'900	548'900	554'400	559'900	580'500	571'200
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'759'442	6'753'340	6'910'600	7'053'500	7'124'000	7'195'200	7'267'200	7'339'900
3040-3055	Anteil Sozialleistungen	1'541'286	1'573'720	1'586'800	1'725'700	1'747'300	1'769'100	1'791'200	1'813'600
3064	Überrückungsrrenten	35'169	29'308	8'500	20'600	18'100	6'000	-	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	88'002	48'470	132'000	129'000	129'000	129'000	129'000	129'000
3091-3099	Übriger Personalaufwand	46'569	30'953	80'700	67'500	67'500	67'500	67'500	67'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'178'620	3'523'549	3'653'800	3'777'500	3'777'500	3'777'500	3'842'500	3'777'500
310	Material- und Warenaufwand	428'436	376'922	448'000	422'400	422'400	422'400	447'400	422'400
311	Nicht aktivierbare Anlagen	251'374	288'642	249'500	255'400	255'400	255'400	255'400	255'400
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	209'291	248'622	231'300	238'200	238'200	238'200	238'200	238'200
313	Dienstleistungen und Honorare	1'169'452	1'541'347	1'678'200	1'795'100	1'795'100	1'795'100	1'811'100	1'795'100
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	325'803	515'772	351'200	295'000	295'000	295'000	295'000	295'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	304'313	186'922	156'400	173'200	173'200	173'200	173'200	173'200
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	225'672	194'673	185'100	182'600	182'600	182'600	182'600	182'600
317	Spesenentschädigungen	238'191	149'328	329'600	391'900	391'900	391'900	415'900	391'900
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'361	21'094	24'500	23'700	23'700	23'700	23'700	23'700
319	Verschiedener Betriebsaufwand	727	227	-	-	-	-	-	-
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	784'799	549'246	584'700	630'900	683'000	707'300	725'500	816'400
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	784'799	549'246	584'700	630'900	683'000	707'300	725'500	816'400
36	Transferaufwand	1'057'590	1'115'142	1'140'600	1'151'300	1'132'700	1'114'400	1'096'500	1'079'000
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'057'590	1'115'142	1'140'600	1'151'300	1'132'700	1'114'400	1'096'500	1'079'000
40	Fiskalertrag	15'258'221	14'584'122	13'011'100	14'142'300	14'215'900	14'387'400	14'524'400	14'626'800
400	Direkte Steuern natürliche Personen	8'164'749	7'632'636	7'024'000	7'427'400	7'501'000	7'538'200	7'538'200	7'500'900
401	Direkte Steuern juristische Personen	7'093'471	6'951'486	5'987'100	6'714'900	6'714'900	6'849'200	6'986'200	7'125'900
42	Entgelte	165'057	124'806	94'400	109'000	109'000	109'000	109'000	109'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	26'568	23'095	15'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
426	Rückerstattungen	138'490	101'711	79'400	89'000	89'000	89'000	89'000	89'000
43	Verschiedene Erträge	1	-	-	-	-	-	-	-
439	Übriger Ertrag	1	-	-	-	-	-	-	-
46	Transferertrag	156'758	212'021	328'100	338'100	338'100	338'100	338'100	338'100
461	Erschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	146'000	203'130	328'100	338'100	338'100	338'100	338'100	338'100
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-	5'000	-	-	-	-	-	-
469	Verschiedener Transferertrag	10'758	3'891	-	-	-	-	-	-
Total Betrieblicher Aufwand									
		14'021'133	14'146'101	14'694'600	15'104'900	15'233'500	15'325'900	15'499'900	15'594'100
Total Betrieblicher Ertrag									
		15'580'037	14'920'949	13'433'600	14'589'400	14'663'000	14'934'500	14'971'500	15'073'900
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit									
		1'558'904	774'848	-1'261'000	-515'500	-570'500	-491'400	-528'400	-520'200
	EBT								

Finanzplan Budget 2022-2026
(nach Arten)

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Kumuliertes Ergebnis 2019 - 2026
34	Finanzaufwand								
340	156'545	182'182	172'800	238'200	226'600	231'100	231'100	238'600	238'600
342	70'877	55'550	51'800	35'600	31'500	36'000	36'000	43'500	43'500
343	946	1'269	1'200	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400	1'400
349	84'722	115'034	112'300	193'700	193'700	193'700	193'700	193'700	193'700
	-	10'330	7'500	7'500	-	-	-	-	-
44	Finanztrag								
440	2'667'145	1'096'782	1'091'900	1'076'000	1'076'000	1'076'000	1'076'000	1'076'000	1'076'000
443	1	1'433	-	-	-	-	-	-	-
444	712'111	709'968	704'100	746'000	746'000	746'000	746'000	746'000	746'000
447	1'530'000	-	-	-	-	-	-	-	-
448	393'714	322'561	330'200	272'400	272'400	272'400	272'400	272'400	272'400
	31'320	62'820	57'600	57'600	57'600	57'600	57'600	57'600	57'600
EFI	156'545	182'182	172'800	238'200	226'600	231'100	231'100	238'600	238'600
	2'667'145	1'096'782	1'091'900	1'076'000	1'076'000	1'076'000	1'076'000	1'076'000	1'076'000
	2'510'600	914'599	919'100	837'800	849'400	844'900	844'900	837'400	837'400
OPE=EBT+EFI	4'069'504	1'689'447	-341'900	322'300	278'900	353'500	316'500	317'200	317'200
38	Ausserordentlicher Aufwand								
389	-	1'000'000	-	-	-	-	-	-	-
	-	1'000'000	-	-	-	-	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag								
389	-	-	-	30'300	30'300	30'300	30'300	30'300	30'300
	-	-	-	30'300	30'300	30'300	30'300	30'300	30'300
AOE	-	-1'000'000	-	30'300	30'300	30'300	30'300	30'300	30'300
=OPE+AOE	4'069'504	689'447	-341'900	352'600	309'200	383'800	346'800	347'500	6'156'951
	(Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss)								
	Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV								
	1'530'000	-	-	-	-	-	-	-	-
	2'539'504	689'447	-341'900	352'600	309'200	383'800	346'800	347'500	4'626'951
	(Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss)								

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 (vgl. Seite 7) sieht es der Kirchenrat für angemessen, im Finanzplan Budget 2022 - 2026 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.

Bilanz 2021 bis 2025

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1	39'199'650	36'711'889	37'633'364	38'878'964	38'709'164	38'362'364	40'656'264
Aktiven							
10	30'069'977	27'161'110	27'070'445	27'279'045	27'016'545	26'795'245	26'905'545
100	3085'734	540'756	940'444	1'149'044	886'544	665'244	775'544
101	1'251'290	2'346'353	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
104	2'958'452	1'500'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000	2'000'000
107	501	1	156'001	156'001	156'001	156'001	156'001
1084	22'774'000	22'774'000	22'774'000	22'774'000	22'774'000	22'774'000	22'774'000
14	9'129'673	9'550'778	10'562'919	11'599'919	11'692'619	11'567'119	13'750'719
1404	9'129'664	9'550'769	10'562'910	11'599'910	11'692'610	11'567'110	13'750'710
1406	9	9	9	9	9	9	9
2	39'199'650	36'711'889	37'633'364	38'878'964	38'709'164	38'362'364	40'646'264
Passiven							
20	11'350'598	9'176'884	9'546'140	10'552'840	10'059'540	9'566'240	11'572'940
200	764'519	450'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
204	4'872'233	400'000	4'379'700	3'886'400	3'393'100	2'899'800	2'406'500
206	5'000'000	8'000'000	4'500'000	6'000'000	6'000'000	6'000'000	8'500'000
209	713'847	326'884	166'440	166'440	166'440	166'440	166'440
29	27'849'052	27'535'005	28'087'224	28'326'124	28'649'624	28'796'124	29'073'324
293	1'000'000	-	969'700	939'400	909'100	878'800	848'500
294	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607	6'383'607
299	20'465'445	21'151'398	20'733'917	21'003'117	21'356'917	21'533'717	21'841'217

1. Erfolgsrechnung

Ertrag	16'017'730	14'525'500	15'695'700	15'769'300	15'940'800	16'077'800	16'180'200
Aufwand	15'328'283	14'867'400	15'343'100	15'460'100	15'557'000	15'731'000	15'832'700
	689'447	-341'900	352'600	309'200	383'800	346'800	347'500

2. Investitionsplanung (Verwaltungsvermögen) und Bauprojekte im Finanzvermögen

Verwaltungsvermögen	-	1'100'000	2'300'000	1'720'000	800'000	600'000	3'000'000
Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	-
	-	1'100'000	2'300'000	1'720'000	800'000	600'000	3'000'000

3. Fiskalertrag

Direkte Steuern natürliche Personen	7'632'636	7'024'000	7'427'400	7'501'000	7'538'200	7'538'200	7'500'900
Direkte Steuern juristische Personen	6'951'486	5'987'100	6'714'900	6'714'900	6'849'200	6'986'200	7'125'900
	14'584'122	13'011'100	14'142'300	14'215'900	14'387'400	14'524'400	14'626'800

4. Anzahl Personaleinheiten (Vollstellen)

(2023 - 2026 gemäss Rahmenstellenplan 2022 -2025, vgl. Vorlage Nr. 258)

	53.7	55.7	57.1	62.7	62.7	62.7	62.7
--	------	------	------	------	------	------	------

5. Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad ¹⁾	-	22.1%	41.4%				
Selbstfinanzierungsanteil ²⁾	14.0%	1.7%	6.1%				
Investitionsanteil ³⁾	0.0%	7.2%	13.5%				
Zinsbelastungsanteil ⁴⁾	0.3%	0.4%	0.2%				
Kapitaldienstanteil ⁵⁾	3.8%	4.4%	4.3%				

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)