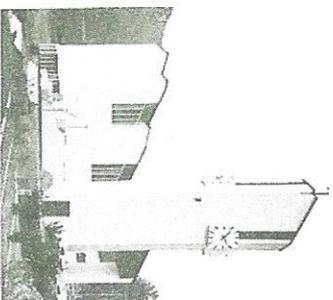


**Röm.-kath. Kirchengemeinde
Aedermannsdorf
4714 Aedermannsdorf**

Budget 2021



Römisch-
katholische
Kirchengemeinde
Aedermannsdorf

Kirchgemeinderat

21.10.2020

Kirchgemeindeversammlung

19.11.2020

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Kirchengemeinderat	3
1.2 Beschluss und Antrag	4
2 Übersicht	
2.1 Finanzierung	5
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	6
3.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	7
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	12
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	13
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	15
5.3 Kennzahlen	16

1.1 Bericht Kirchengemeinderat

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn war geplant, ab dem Jahr 2021 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend auch bei den solothurnischen Kirchengemeinden und den angegliederten Zweckverbänden einzuführen (www.hrm2-gemeinden.so.ch). Aufgrund der Corona-Pandemie wurde die flächendeckende Einführung auf das Jahr 2022 verschoben. Der Kirchengemeinderat der Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf hat sich auf der Grundlage der Verfügung des Amtes für Gemeinden vom 3. Mai 2018 bereit erklärt, als Pilotgemeinde in der vorgelagerten Versuchsphase mitzuwirken.

Die Einführung der verschiedenen HRM2-Elemente erfolgt elappenweise über die Dauer der neu 3-jährigen Versuchsphase. Demnach kam HRM2 erstmals mit der Erstellung des Budgets 2019 zur Anwendung. Das vorliegende Budget 2021 wurde nach der vereinfachten "Extra-light-Version" erstellt. Diese Version kommt bei kleinen Kirchengemeinden und angegliederten Zweckverbänden mit einer Bilanzsumme und Umsatz von je unter CHF 2 Mio. zur Anwendung.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2019, das Budget 2020 und der Kirchengemeinderat sowie die Budgetangaben der kantonalen Stellen, der Römisch-katholischen Synode und der extern ausgelagerten Organisationen berücksichtigt.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 272'870 und bei Erträgen von insgesamt CHF 273'900.-- mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 1'030.-- ab.
- Für das Jahr 2021 wird auf den Löhnen und Gehältern in Anlehnung an die Römisch-katholische Synode keine Teuerungszulage ausbezahlt.
- Das bisherige alte Verwaltungsvermögen (HRM1) wird dank einer Härtefallregelung (mit Verfügung vom 3. Mai 2018) über 14 Jahre statt über 10 Jahre abgeschrieben. Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen unter HRM2 betragen insgesamt CHF 30'670.-- (Budget Vorjahr: CHF 30'600.--).
- Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von CHF 58'900.-- (Budget Vorjahr: CHF 66'700.--).
- Der Steuerfuss wird auf 22% (Vorjahr 22%) der einfachen Staatssteuer festgesetzt.

Investitionen

Für das Jahr 2021 sind keine Investitionen geplant.

1.2 Beschluss und Antrag

Der Kirchengemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	272'870.00
Gesamtertrag	Fr.	273'900.00
Ertragsüberschuss	Fr.	1'030.00

2) Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

- 3) Die Teuerungszulage für das Kirchengemeindepersonal bleibt unverändert auf 102 % wie im Vorjahr (haupt- und/oder nebenamtliches Personal)
- 4) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: Natürliche Personen 22% der einfachen Staatssteuer
- 5) Der Kirchengemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4714 Aedermannsdorf, 21.10.2020

Kirchengemeinderat Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf


Kirchengemeindepräsident
Beat Bader


Kirchengemeindegeschreiberin
Renate Gunzinger

Übersicht Budget

2.1 Finanzierung

		Kirchgemeinde Total	
		Budget 2021	Jahresrechnung 2019
+	Ertragsüberschuss	1'030.00	10'181.76
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	30'670.00	28'677.75
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'000.00	856.25
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	29'700.00	38'003.26
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	173'221.90
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	29'700.00	-135'218.64
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		21.94

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

3.1 Erfolgsausweis 3-stufig

Erfolgsrechnung gesamtter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf

	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	53 200	53 200	46 392,25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	74 600	68 100	80 599,05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30 670	30 600	28 677,75
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	111 400	122 400	131 430,40
Total betrieblicher Aufwand	269 870	274 300	287 099,45
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	153 000	154 000	165 794,50
42 Entgelte	500		645,35
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2 000	2 000	856,25
46 Transferertrag	78 900	86 700	93 194,85
Total betrieblicher Ertrag	234 400	242 700	260 490,95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 35 470	- 31 600	- 26 608,50
34 Finanzaufwand	3 000	4 500	3 172,35
44 Finanzertrag	39 500	37 500	39 962,61
Ergebnis aus Finanzierung	36 500	33 000	36 790,26
Operatives Ergebnis	1 030	1 400	10 181,76
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1 030	1 400	10 181,76

3.2 Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021
Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	KIRCHE	266 370	60 000	268 700	57 500	265 510,90	40 568,20
	Nettoergebnis	206 370	211 200		211 200		224 942,70
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	266 370	60 000	268 700	57 500	265 510,90	40 568,20
	Nettoergebnis	206 370	211 200		211 200		224 942,70
350	Verwaltung, Legislative und Exekutive	29 800	400	30 500	30 500	23 292,25	488,20
	Nettoergebnis	29 400	29 400		30 500		22 804,05
3500	Kirchengemeindeverwaltung und Kirchengemeindeführung	29 800	400	30 500	30 500	23 292,25	488,20
	Nettoergebnis	29 400	29 400		30 500		22 804,05
3500.3000.01	Löhne und Sitzungsgelder KG-Rat	3 500		3 500		2 310,00	
3500.3010.01	Löhne (Aktuarat + Verwaltung)	9 000		10 400		6 350,00	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1 000		1 100		430,00	
3500.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500		0,00	
3500.3100.01	Büromaterial	1 200		600		1 138,40	
3500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		310,10	
3500.3118.01	Immateriellen Anlagen, Software, Lizenzen	600		600		0,00	
3500.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti)	500		500		100,00	
3500.3132.01	Honorare externe Berater, Rechnungsprüfung	3 000		3 000		2 197,10	
3500.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware), PC-Entschädigung	500		500		3 006,05	
3500.3158.01	Unterhalt Immaterielle Anlagen	800		800		258,50	
3500.3170.01	Reisekosten und Spesen, Büro-Entschädigung	100		0		31,50	
3500.3171.01	Exkursionen, Ausflüge Kirchengemeinderat	800		800		1 123,80	
3500.3171.02	Kredit KG-Rat	1 000		1 000		0,00	
3500.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500		600		0,00	
3500.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	100		0		0,00	
3500.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	100		0		0,00	
3500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, Steuererlangungskosten	6 100		6 100		6 036,80	
3500.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		0		465,35
3500.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0		0		22,85
351	Kultus	148 600	20 100	157 400	20 000	146 378,50	180,00
	Nettoergebnis	128 500	128 500		137 400		146 198,50
3510	Kultus	148 600	20 100	157 400	20 000	146 378,50	180,00
	Nettoergebnis	128 500	128 500		137 400		146 198,50

Datum: 18.10.2020

Budget 2021

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf

	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Jahresrechnung 2019 Aufwand	Ertrag
3510.3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Pfarreigruppe	2 200	2 200	2 120,00		
3510.3010.01	Löhne (Sakristanen, Pfarreisekretariat)	20 000	19 100	19 782,50		
3510.3049.01	Übrige Zulagen, Kirchenwäsche	500	500	300,00		
3510.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1 400	1 700	826,45		
3510.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300	300	200,00		
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 000	0	2 766,00		
3510.3102.01	Drucksachen, Publikationen / Kirchenblatt	4 000	4 100	3 950,00		
3510.3107.01	Kirchliche Anlässe, Diverse	500	500	1 17,65		
3510.3107.02	Kirchliche Anlässe, Pfarreigruppe	1 500	1 500	1 500,00		
3510.3108.01	Sonstige Anlässe der KG, Seniorenabendfeier	2 000	2 000	1 078,95		
3510.3108.02	Sonstige Anlässe der KG, Erwachsenenbildung	1 000	1 000	0,00		
3510.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand, Kirchlicher Schmuck	3 000	2 600	2 700,00		
3510.3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand, Kustoreiausgaben	2 000	2 000	1 505,00		
3510.3119.01	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen / Kultusgegenstände	500	0	1 120,50		
3510.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500	500	1 142,50		
3510.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware) PC-Erschädigung	500	500	500,00		
3510.3170.01	Reisekosten und Spesen, Apéro	800	800	433,10		
3510.3170.02	Reisekosten und Spesen	1 800	1 800	1 617,00		
3510.3171.01	Exkursionen, Ausflüge / Ministranten	1 500	1 500	1 750,00		
3510.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500	500	137,25		
3510.3612.01	Erschädigung Betriebsbeitrag an ZV Pastoralraum Dünnerthal	93 000	104 000	93 703,40		
3510.3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ZV Alters- und Pflegeheim-Seelsorge Thal-Gäu	600	600	579,20		
3510.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Studentenpatronat	500	500	500,00		
3510.3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Synode	5 500	5 500	4 879,00		
3510.3634.03	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Jugendarbeit Thal	1 000	1 000	870,00		
3510.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Diverse	2 500	2 700	2 300,00		
3510.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Kommunionkleider	100		0		180,00
3510.4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, Dompropst-Stiftung	20 000		20 000		0,00
354	Kirchen und Kapellen	62 700	60 030	100	61 568,50	2 500,00
	Nettoergebnis	62 600	60 030	59 930	59 068,50	
3540	Kirchen und Kapellen	62 700	60 030	100	61 568,50	2 500,00
	Nettoergebnis	62 600	60 030	59 930	59 068,50	
3540.3010.01	Löhne Reinigung + Umgebungspflege	8 600	8 400		6 441,70	

Datum: 18.10.2020

Budget 2021

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Budget 2021		Budget 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
3550.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge / Wohnung	200	0	0	140.00			
3550.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware) / Sekretariat PRD	1 000	1 500	0.00				
3550.3158.01	Unterhalt Immaterialle Anlagen / Sekretariat PRD	800	800	516.95				
3550.3300.25	Planmäßige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	8 570	8 570	8 571.45				
3550.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV / Wohnung	20 400	20 400	20 400				20 400.00
3550.4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV / Sekretariat PRD	19 000	19 000	17 000				17 000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	7 530	11 500	222 700			34 942.66	259 885.36
	Nettoergebnis	206 370	211 200	224 942.70				
91	Steuern	1 000	3 000	154 000			20 346.35	165 794.50
	Nettoergebnis	152 000	151 000	145 448.15				
910	Steuern	1 000	3 000	154 000			20 346.35	165 794.50
	Nettoergebnis	152 000	151 000	145 448.15				
9100	Allgemeine Kirchengemeindesteuern	1 000	3 000	154 000			20 346.35	165 794.50
	Nettoergebnis	152 000	151 000	145 448.15				
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen (Delkredere)	0	0	- 1 408.80				
9100.3181.10	Natürliche Personen							
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Natürliche Personen	1 000	3 000	383.15				
9100.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Vorentlastung an Steuerpflichtige	0	0	21 372.00				
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			152 000				150 081.25
9100.4022.00	Grundstückgewinnsteuern			1 000				6 713.25
9100.4022.10	Sondersteuern / Kapitalabfindungen, Vermögensgewinnsteuern, Liquidationsgewinnsteuern			2 000				0.00
93	Finanzausgleich	58 900	66 700	66 700				92 872.00
	Nettoergebnis	58 900	66 700					
930	Finanzausgleich	58 900	66 700	66 700				92 872.00
	Nettoergebnis	58 900	66 700					
9300	Finanzausgleich	58 900	66 700	66 700			***	92 872.00
	Nettoergebnis	58 900	66 700					
9300.4621.80	Finanzausgleich Kirchengemeinden			66 700				71 500.00
9300.4631.00	Beiträge von Kantonen, Vorentlastung Steuern Synode (Gegenkonto. 9100.3637.00)			0				21 372.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3 500	5 100	3 224.55				28.86

Datum: 18.10.2020

Budget 2021

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021
Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961						
Nettoergebnis		3 500		5 100		3 195,69
Zinsen	3 500		5 100		3 224,55	28,86
Nettoergebnis		3 500		5 100		3 195,69
9610						
Zinsen	3 500		5 100		3 224,55	28,86
Nettoergebnis		3 500		5 100		3 195,69
9610.3130.01		500		600		52,20
Dienstleistungen Dritter, Bankspesen						
9610.3401.01		1 000		1 000		922,35
Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						
9610.3406.01		2 000		3 500		2 250,00
Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Darlehen						
9610.4400.01						16,86
Zinsen flüssige Mittel		0		0		
9610.4407.01		0		0		12,00
Zinsen langfristige Finanzanlagen (Genossenschaftsanteile)						
99						
Nicht aufgeteilte Posten	3 030	2 000	3 400	2 000	11 371,76	1 190,00
Nettoergebnis		1 030		1 400		10 181,76
995						
Neutrale Aufwendungen und Erträge	2 000	2 000	2 000	2 000	1 190,00	1 190,00
Nettoergebnis						
9951						
Jahrzeitstiftung	2 000	2 000	2 000	2 000	1 190,00	1 190,00
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Jahrzeitmessen		2 000		2 000		1 190,00
9951.3636.01						
Zinsen flüssige Mittel		0		0		33,75
9951.4400.01						856,25
Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2 000		2 000		
9951.4502.01						300,00
Beiträge von privaten Haushalten, Jahrzeitstiftungen		0		0		
9951.4637.01						
999						
Abschluss	1 030		1 400		10 181,76	
Nettoergebnis		1 030		1 400		10 181,76
9990						
Abschluss	1 030		1 400		10 181,76	
Nettoergebnis		1 030		1 400		10 181,76
9990.9000.00						
Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1 030	0	1 400	0	10 181,76	0,00

4.2 Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021
Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHE		80 000		179 221,90	6 000,00
	Nettoergebnis			80 000		173 221,90
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten		80 000		179 221,90	6 000,00
	Nettoergebnis			80 000		173 221,90
354	Kirchen und Kapellen		80 000		179 221,90	6 000,00
	Nettoergebnis			80 000		173 221,90
3540	Kirchen und Kapellen		80 000		179 221,90	6 000,00
	Nettoergebnis			80 000		173 221,90
3540.5010.01	Renovation Vorplatz Kirche	0	80 000		0,00	
3540.5040.02	Renovation Kirche, UG Küche + Spielgruppenraum	0	0		154 237,65	
3540.5040.03	Renovation Glockeneinrichtung (Nachtrag)	0	0		24 984,25	
3540.6340.00	Investitionsbeiträge von Synode, Renovation Kirche	0	0		0	6 000,00
9	FINANZEN UND STEUERN		80 000		6 000,00	179 221,90
	Nettoergebnis		80 000		173 221,90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		80 000		6 000,00	179 221,90
	Nettoergebnis		80 000		173 221,90	
999	Abschluss		80 000		6 000,00	179 221,90
	Nettoergebnis		80 000		173 221,90	
9990	Abschluss		80 000		6 000,00	179 221,90
	Nettoergebnis		80 000		173 221,90	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	0	0			
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben			80 000		179 221,90

Anhang 1

Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedemansdorf

5.1 Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-			Anschaffungs-			Plan-Wert 31.12.2020 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2021	Abchrei- bungs-Satz	Anschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)
		Anschaffungs- wert per 01.01.2020	Buchwert 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	wert für Abschreibung 2020	Abchrei- bungs- Satz							
HRM1:														
3940.3300.25	Kirche Sankt Josef	208000,00	193142,85	0,00	0,00	208000,00	7,14%	14850,00	178282,85	0,00	0,00	208000,00	7,14%	163442,85
3950.3300.25	Platzhaus	120000,00	111428,55	0,00	0,00	120000,00	7,14%	8570,00	102889,55	0,00	0,00	120000,00	7,14%	94288,55
HRM2:														
3940.3300.00	Renovation Küche + Spielgruppenraum (neues Projekt ab 2019)	148237,65	143745,60	0,00	0,00	148237,65	3,03%	4490,00	138255,60	0,00	0,00	148237,65	3,03%	134765,60
	Renovation Glockeneinrichtung (neues Projekt ab 2019)	24984,25	24227,15	0,00	0,00	24984,25	3,03%	760,00	23467,15	0,00	0,00	24984,25	3,03%	22707,15
	Renovation Vorplatz (neues Projekt ab 2020)	-	0,00	80000,00	0,00	80000,00	2,50%	2000,00	78000,00	0,00	0,00	80000,00	2,50%	76000,00
Total		173221,90	167972,75	80000,00	-	253221,90		7250,00	240722,75	-	-	253221,90		233472,75
Gesamt-Total		507221,90	472544,15	80000,00	-	587221,90		30670,00	521874,15	-	-	587221,90		497204,15

Anhang 2

Röm.-kath. Kirchengemeinde Aedermannsdorf

5.2 Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2019	Budget			Brutto-Restkredit ab 2022
						Ausgaben 2020	Ausgaben 2021	Ausgaben bis 2021	
3540.5010.01	Renovation Vorplatz Kirche	12.12.2019	KGV	80'000	-	80'000	-	80'000	-
	Total Ausgaben			80'000	-	80'000	-	80'000	-

Anhang 3

5.3 Finanzkennzahlen

	HRM2		HRM1				Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	
	---	---	44.70%	22.73%	39.20%	35.54%	< 100 % gut
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Lohnstranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 % genügend
							> 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	
	---	37.50%	21.94%	62.37%	40.60%		> 100% mittel-/langfristig anzustreben
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80% problematische Neuverschuldung
							< 50% grosse Neuverschuldung
Nettoschuld I pro Mitglied (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	
	---	---	844	465	680	663	< 0 Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						0 - 150 geringe Verschuldung
							150 - 450 mittlere Verschuldung
							450 - 750 hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	
	12.29%	12.53%	10.58%	12.49%	15.55%	12.69%	0 % - 5 % geringe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 % tragbare Belastung
							> 15 % hohe Belastung