

Funktionale Gliederung		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag
3	Kirchgemeinde Gräsch-Fanas-Valzeina	558'600.00	539'780.00
39	Kirchgemeinde Gräsch-Fanas-Valzeina	558'600.00	539'780.00
390	Behörden und Verwaltung	46'880.00	
3900.00	Behörden und Verwaltung	46'880.00	
3000.00	Entschädigung Vorstandsmitglieder	10'000.00	
3010.01	Gehälter Sekretariat	7'000.00	
3010.02	Gehälter Buchhaltung	6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV,IV,EO,ALV	1'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	
3090.00	Aus-und Weiterbildung des Personals	500.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	2'000.00	
3099.01	Geschenke, Verdankungspräsente	800.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	
3103.00	Fachliteratur/Zeitschriften	100.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00	
3113.00	Hardware EDV	1'500.00	
3130.00	Telefongebühren	1'700.00	
3130.01	Porti	700.00	
3130.02	Bankspesen	60.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	200.00	
3158.00	Unterhalt Software (Update)	4'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	1'200.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00	
3635.00	Mitglieder- und Jahresbeiträge	3'200.00	
392	Seelsorge und Gottesdienst	181'700.00	15'000.00
3920.00	Seelsorge und Gottesdienst	181'700.00	15'000.00
3010.11	Gehälter Pfarrpersonen	104'000.00	
3010.12	Gehälter der Stellvertretungen Pfarrpersonen	5'000.00	
3010.13	Gehälter OrganistIn	15'000.00	
3010.15	Treueprämie Pfarrpersonen	15'000.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV,IV,EO,ALV	10'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	
3090.00	Aus-und Weiterbildung des Personals	1'000.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	600.00	
3103.00	Fachliteratur/Zeitschriften	300.00	
3109.01	Verbrauchsmaterial, GD/Abendmahl/Blumen/Kaffee	400.00	
3109.02	Bibeln, Gesangsbücher, Notenmaterial	300.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00	
3160.00	Mieten Verwaltung	2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen PfarrerInnen	3'300.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen Organist & Chorleiter	1'500.00	
3170.04	Reisekosten und Spesen Stellvertretungen Pfarrpersonen	700.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag
3171.03	Seniorenarbeit	1'000.00	
3199.01	Spezielle Gottesdienste mit Verpflegung	2'500.00	
3631.00	Notkasse	1'000.00	
3636.05	Konzerte/Chöre/Abendmusik, Beiträge	2'000.00	
4260.00	Treueprämie		15'000.00
393	Bildung	50'610.00	11'000.00
3930.00	Bildung	50'610.00	11'000.00
3010.20	Löhne Fachperson Religion (Katecheten)	41'000.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV,IV,EO,ALV	3'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	360.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	
3109.01	Verbrauchsmaterial	500.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen Mitarbeiter	1'500.00	
4260.01	Schulgeld		11'000.00
394	Kinder-, Jugend- Familienarbeit (inkl. Sonntagsschule)	162'400.00	57'500.00
3940.00	Kinder-, Jugend- Familienarbeit (inkl. Sonntagsschule)	162'400.00	57'500.00
3010.30	Löhne der Sozialdiakone	103'400.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV,IV,EO,ALV	9'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	
3110.00	Büromöbel und Geräte	500.00	
3132.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00	
3138.00	Erwachsenenbildung	1'000.00	
3160.00	Mieten Verwaltung	1'200.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen Mitarbeiter	3'000.00	
3171.01	Jugendarbeit	3'000.00	
3171.02	Konfirmanden	6'000.00	
3198.01	Gemeindeentwicklung/Visionen	1'000.00	
3198.02	Lange Nacht der Kirchen	5'000.00	
4260.02	Anteil KG Schiers		57'500.00
395	Kirchliche Liegenschaften	41'510.00	44'280.00
3950.01	Kirche Grüsch	12'890.00	
3010.40	Löhne des Betriebspersonals, Messmer	500.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (VV)	2'700.00	
3120.04	Elektroheizung	3'500.00	
3120.05	Strom allgemein	350.00	
3120.06	Wasser, Abwasser, Kehricht	500.00	
3134.01	Gebäudeversicherung	1'060.00	
3134.02	Gebäudesachversicherung	680.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalte von Orgeln/Musikinstrumenten	1'000.00	
3950.02	Kirche Fanas	7'870.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00	
3120.04	Elektroheizung	3'500.00	
3120.05	Strom allgemein	350.00	
3134.01	Gebäudeversicherung	720.00	
3134.02	Gebäudesachversicherung	550.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00	
3151.01	Unterhalt von Orgeln/Musikinstrumenten	500.00	
3950.03	Kirche Valzeina	6'490.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150.00	
3120.01	Energie (Kirche Valzeina)	3'000.00	
3134.01	Gebäudeversicherung	430.00	
3134.02	Gebäudesachversicherung	410.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00	
3151.01	Unterhalt von Orgeln/Musikinstrumenten	500.00	
3951.01	Pfarrhaus Gräsch	11'220.00	24'000.00
3010.40	Löhne Reinigung	2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00	
3120.02	Wasser, Energie, Kehrrechtgebühr	3'000.00	
3120.03	Energie Wärmepumpe (Pfarrhaus Gräsch)	2'500.00	
3134.01	Gebäudeversicherung	440.00	
3134.02	Gebäudesachversicherung	680.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag
3144.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00	
4470.01	Mietertrag (VV)		24'000.00
3951.02	Pfarrhaus Fanas	3'040.00	18'000.00
3134.01	Gebäudeversicherung	490.00	
3134.02	Gebäudesachversicherung	550.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00	
4470.01	Mietertrag (VV)		18'000.00
3952.01	Garagen Grüşch		2'280.00
4470.01	Mietertrag (VV)		2'280.00
399	FINANZEN UND STEUERN	75'500.00	412'000.00
3990.00	Ordentliche Steuern		412'000.00
4000.00	Kirchgemeindesteuern		410'000.00
4002.00	Quellensteuern		2'000.00
3991.00	Finanz und Lastenausgleichsbeträge an/von KEK	72'000.00	
3621.00	Finanz und Lastenausgleichsbeträge an KEK	72'000.00	
3993.00	Zinsen	3'500.00	
3406.00	Passivzinsen auf mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten	3'500.00	
		558'600.00	539'780.00
	Gesamtergebnis		18'820.00
		558'600.00	558'600.00



Kirchgemeindeversammlung vom 23. Nov. 2020, 20 Uhr, Kirche Fanas

Erläuterungen zum Budget 2021

Die neue **Finanzhaushaltsverordnung (FHV)** wurde im November 2016 vom Evangelischen Grossen Rat (EGR) erlassen und per 1. Januar 2017 in Kraft gesetzt. Die Verordnung regelt die Führung des Finanzhaushaltes in der Evang.-reformierten Landeskirche GR und in den Kirchgemeinden. Für die Kirchgemeinden besteht eine Übergangsfrist bis 31. Dezember 2021 zur Anpassung ihres Finanzhaushaltes an die Verordnung.

Gründe für die neue FHV sind die transparente Rechenschaft über Steuergelder, die Vereinheitlichung des Rechnungswesens und Vergleichbarkeit zwischen den Kirchgemeinden sowie die Grundlage für den Finanzausgleich.

Die Rechnungslegung orientiert sich dabei am Kontenrahmen des Harmonisierten Rechnungsmodells **HRM2** für öffentliche Anstalten (vgl. Art. 19 der FHV).

Mit dem vorliegenden **Budget 2021** wird die **Grundlage für die Rechnungslegung 2021** gemäss neuer FHV gelegt. Dabei entspricht die Gliederung der Konti den Vorgaben und einheitlichen Grundsätzen der Kantonalen Kirchenkasse entsprechend dem Kontenrahmen des HRM2.

Die neue Gliederung und differenzierte Gestaltung des **neuen Kontenrahmens nach HRM2 ist nicht mehr vergleichbar mit der bisherigen Rechnungslegung**, weshalb wir hier keine Vergleichszahlen zu früheren Budgets und Rechnungen präsentieren können. Lediglich die Endsummen (Einnahmen, Ausgaben, Überschuss) sind mit früheren Jahren vergleichbar.

Der Kontenrahmen für das Budget 2021 gliedert sich wie folgt:

1. Behörden und Verwaltung

Dieses Hauptkonto umfasst die Gehälter Sekretariat und Buchhaltung, die Entschädigung der Vorstandsmitglieder (Sitzungsgelder und Präsidentenhonorar), Abzüge für Versicherungen und weitere Auslagen bzw. Beiträge, die über das Sekretariat abgewickelt werden müssen.

Kto. **3099.00** Zum übrigen Personalaufwand zählen die Vergünstigungen von REKA-Gutscheinen (für alle vertraglich angestellten MitarbeiterInnen und Mitglieder des Vorstandes) sowie die Kosten für «Helfer-Geschenke» und Mitarbeiteressen.

Kto. **3102.00** entspricht dem Kostenanteil an die Publikation des ökumenischen Kircheninfoblattes, das zweimal jährlich erscheint.

Kto. **3158.00** umfasst die Anschaffung der Software HRM2 und die Kosten für Betrieb und Unterhalt von Buchhaltungsprogramm, Website und Dropbox.

Kto. **3635.00** beinhaltet die Beiträge an Kolloquium, Bürgerschaftsgenossenschaft, Organisten Verband GR und protestantisch-kirchlichen Hilfsverein.

2. Seelsorge und Gottesdienst

Unter diesem Hauptkonto erscheinen die Gehälter der Pfarrerin und ihrer Stellvertreter, Gehälter Organisten, Beiträge an Pensionskasse und div. Versicherungen, Spesenvergütungen, diverse Auslagen in direktem Zusammenhang mit der Arbeit der Pfarrpersonen.

Kto. **3160.00** betrifft die Miete des Seelsorgezimmers im alten Gemeindehaus.



3. Bildung

Das Hauptkonto «Bildung» beinhaltet die Löhne der Religionslehrer mit den Abzügen für Versicherungen und Pensionskassen, sämtliche Spesen und Kosten im Zusammenhang mit dem Religionsunterricht.

4. Kinder-, Jugend- und Familienarbeit

Hier finden sich der Lohn der Sozialdiakonin (50% von unserer KG, 40% ref. KG Schiers) mit den entsprechenden Abzügen inkl. Spesen, alle Auslagen im Zusammenhang mit Jugendarbeit, Erwachsenenbildung, Konfirmandenunterricht und Kosten für allgemeine Jugend – und Familienangebote der Kirchgemeinde und der Regiostelle.

Kto. **3132.00** Jährlicher Beitrag an die Regiostelle für Kinder-, Jugend- und Familienarbeit.

Kto. **3171.01** Hierzu gehört die Jugendarbeit innerhalb der Kirchgemeinde, wie Gschichta-Zält, MIÄR, Mittagstisch, Schulweihnacht etc.

Kto. **4260.02** Die Sozialdiakonin ist zu 40% bei der Kirchgemeinde Schiers angestellt. Die Besoldung wird über unsere Buchhaltung abgerechnet.

5. Kirchliche Liegenschaften

Für die drei Kirchen Grusch, Fanas, Valzeina, für das Pfarrhaus Grusch (Pfarrzentrum) und das Pfarrhaus Fanas werden Betriebs- und Verbrauchsmaterial (inkl. Unterhalt der Orgeln), Energiekosten und Versicherungen, aber auch Mieterträge separat ausgewiesen.

Die Energiekosten entsprechen den Erfahrungswerten der letzten Jahre.

6. Finanzen und Steuern

Unter diesem Konto finden sich die Kirchgemeindesteuern, Quellensteuern und die Abgabe an die Ausgleichskasse der Landeskirche sowie die Hypothekarzinsen.

Die Ausgaben für 2021 wurden weitgehend den Ausgaben des Budgets 2020 und der laufenden Rechnung angepasst. Bei den budgetierten Einnahmen sind die erwarteten Ausfälle bei den Kirchgemeindesteuern berücksichtigt.

Das Budget 2021 rechnet mit einem Ertrag von CHF 539'780 bei einem Aufwand von CHF 558'600, was in einem Aufwandüberschuss von CHF 18'820 resultiert.

Dabei wurde wie bis anhin von einem Steuerfuss von 20,5% (17% Kirchgemeinde, 3,5% Ausgleichssteuer Landeskirche) ausgegangen.