

Reformierte Kirchgemeinde 8117 Fällanden

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	24. September 2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	18. November 2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
9 Erfolgsrechnung	12 - 19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	Keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	22
14 Finanzkennzahlen	23

Kontakt

Kirchgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Ressortvorsteher Finanzen

Leiter/in Finanzen:
Telefon
E-Mail

Beat Ottiker

Franziska Schneider
043 355 35 47
franziska.schneider@faellanden.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wie bereits in den vergangenen zwei Jahren ist auch fürs 2018 erneut mit tieferen Steuererträgen aus früheren Jahren zu rechnen. Vorallem bei den Juristischen Personen sind diese stark rückläufig. Aufgrund der aktuellen Situation in der reformierten Kirchgemeinde und den daraus resultierenden Mehraufwendungen wird der Jahresabschluss 2018 voraussichtlich schlechter ausfallen als budgetiert.

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwandüberschuss von Fr. 48'900.-. Trotz den um rund Fr. 130'000.- tiefer budgetierten Steuererträgen aus den ordentlichen Steuern, konnte der Aufwandüberschuss um Fr. 11'600.- gesenkt werden. Dies hauptsächlich durch den tieferen Aufwand für Entschädigungen an Kantone und Konkordate im Bereich Kirchen und religiöse Angelegenheiten. Auch im Bereich Kirchliche Liegenschaften konnte der Aufwand markant gesenkt werden.

Der Steuerfuss basiert wie in der Vergangenheit auf 10 % der einfach Staatssteuer.

Für das Jahr 2019 sind im Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen im Bereich Liegenschaften von Fr. 80'000.- budgetiert. Dies entspricht demselben Betrag wie im Budget 2018. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Um einen verlässlichen Finanzplan und daraus resultierenden Mittelfristigen Ausgleich zu erstellen, bedarf es Legislatur-Ziele der Kirchgemeinde. Durch die aktuelle Situation, und der Tatsache, dass die Kirchenpflege nicht Vollbestand hat, konnte die Kirchenpflege diese Ziele noch nicht definieren.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2019** der Reformierten Kirchgemeinde xxx genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'283'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'234'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	48'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'599'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Fällanden zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden, 25.09.2018
Kirchenpflege Fällanden

Kirchenpflegepräsident a.i.
Uwe Müller-Gauss

Ressortvorsteher Finanzen
Beat Ottiker

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2019** der Reformierten Kirchgemeinde Fällanden genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'283'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'234'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	48'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'599'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Fällanden zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) zu setzen. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Fällanden entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden,
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2019** der Reformierten Kirchgemeinde Fällanden genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'283'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'234'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	48'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'599'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Fällanden zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden, 18.11.2018
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident a.i.
Uwe Müller-Gauss

Ressortvorsteher Finanzen
Beat Ottiker

Budget

Steuerbedarf und Steuerfuss 2019

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

Steuerbedarf

Steuerbedarf und Steuerfuss	2019	2018	2017	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				1'283'100	1'465'100	
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				274'300	314'600	
Zu deckender Aufwandüberschuss				-1'008'800	-1'150'500	
Steuerertrag und Steuerfuss						
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	9'599'000	10'900'000				
Steuerfuss in %	10	10	10			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	614'200	800'000				
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	124'400	120'000				
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	208'100	150'000				
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	13'200	20'000				
Steuerertrag Rechnungsjahr	959'900	1'090'000				
Steuerertrag				959'900	1'090'000	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				-48'900	-60'500	

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Übersicht Budget 2019

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU_Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-48'900	-48'900	-
Betriebsgewinn	0	-	0
Betriebsverluste	0	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14'000	14'000	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	-34'900	-34'900	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-80'000	-80'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-114'900	-114'900	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-44	-44	0

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.

*über 100 %sehr gut
80 - 100 %gut
50 - 80 %genügend
0 - 50 %ungenügend
< 0 %sehr schlecht*

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	394'550.35	400'975.96	446'345.70	455'300.00	422'200.00	0.00	0.00	2'119'372.01	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	284'025.72	260'862.03	252'444.93	310'400.00	286'000.00	0.00	0.00	1'393'732.68	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'663.60	49'707.45	56'489.90	9'900.00	14'000.00	0.00	0.00	226'760.95	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	508'868.33	506'646.27	726'777.05	524'900.00	434'600.00	0.00	0.00	2'701'791.65	
37 Durchlaufende Beiträge	16'053.70	11'128.00	10'927.75	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	68'109.45	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'300'161.70</i>	<i>1'229'319.71</i>	<i>1'492'985.33</i>	<i>1'315'500.00</i>	<i>1'171'800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>6'509'766.74</i>	
40 Fiskalertrag	1'228'443.21	1'061'432.88	985'728.94	1'227'000.00	1'045'700.00	0.00	0.00	5'548'305.03	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	41'600.00	8'622.10	17'108.45	3'600.00	19'300.00	0.00	0.00	90'230.55	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
47 Durchlaufende Beiträge	16'053.70	11'128.00	10'927.75	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	68'109.45	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'286'096.91</i>	<i>1'081'182.98</i>	<i>1'013'765.14</i>	<i>1'245'600.00</i>	<i>1'080'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>5'706'645.03</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-14'064.79</i>	<i>-148'136.73</i>	<i>-479'220.19</i>	<i>-69'900.00</i>	<i>-91'800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>-803'121.71</i>	
34 Finanzaufwand	15'015.20	17'274.45	8'193.56	123'000.00	83'600.00	0.00	0.00	0.00	
44 Finanzertrag	174'079.97	141'988.17	136'123.05	132'400.00	126'500.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>159'064.77</i>	<i>124'713.72</i>	<i>127'929.49</i>	<i>9'400.00</i>	<i>42'900.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	
Operatives Ergebnis	144'999.98	-23'423.01	-351'290.70	-60'500.00	-48'900.00	0.00	0.00	-803'121.71	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	144'999.98	-23'423.01	-351'290.70	-60'500.00	-48'900.00	0.00	0.00	-803'121.71
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	42'089.00	29'938.50	26'894.80	26'600.00	27'700.00	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	42'089.00	29'938.50	26'894.80	26'600.00	27'700.00	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	1'357'265.90	1'276'532.66	1'528'073.69	1'465'100.00	1'283'100.00	0.00	0.00	6'509'766.74	
Total Ertrag	1'502'265.88	1'253'109.65	1'176'782.99	1'404'600.00	1'234'200.00	0.00	0.00	5'706'645.03	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	422'200	455'300	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	286'000	310'400	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'000	9'900	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	434'600	524'900	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'171'800	1'315'500	0.00
40	Fiskalertrag	1'045'700	1'227'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	19'300	3'600	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'080'000	1'245'600	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-91'800	-69'900	0.00
34	Finanzaufwand	83'600	123'000	0.00
44	Finanzertrag	126'500	132'400	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	42'900	9'400	0.00
	Operatives Ergebnis	-48'900	-60'500	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-48'900	-60'500	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	27'700	26'600	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	27'700	26'600	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	80'000	80'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	80'000	80'000	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	80'000	80'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-80'000	-80'000	0.00

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Nr. 012/2018 vom 28.08.2018 **1.0 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

35

Kirche Kurz und bündig

Aufgrund der aktuellen Situation orientiert sich die Kirchenpflege am Status Quo.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3500	403'600.00	488'000.00	-84'400.00	Für das Jahr 2019 rechnen wir mit keinem Einsatz des Interimspräsidenten
3502	80'200.00	98'700.00	-18'500.00	Keine Sozialdiakonische Mitarbeiterin seit 01.01.2018
3506	123'400.00	151'600.00	-28'200.00	Der bauliche Unterhalt wird auf ein Minimum reduziert
9300	300'800.00	328'800.00	-28'000.00	Tieferer Zentralkassenbeitrag, durch tiefere Steuereinnahmen
9630	12'900.00	42'400.00	-29'500.00	Der bauliche Unterhalt wird auf ein Minimum reduziert
9100	-1'040'700.00	-1'228'000.00	-187'300.00	Im Jahr 2019 rechnen wir mit wesentlich tieferen Steuereinnahmen

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Erfolgsrechnung</i>	1'283'100	1'234'200	1'465'100	1'404'600		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	851'000	51'300	972'700	35'000		
	Nettoergebnis		799'700		937'700		
9	FINANZEN UND STEUERN	432'100	1'182'900	492'400	1'369'600		
	Nettoergebnis	750'800		877'200			
	Total	1'283'100	1'234'200	1'465'100	1'404'600		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'283'100	1'234'200	1'465'100	1'404'600		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'900</i>		<i>60'500</i>		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	851'000	51'300	972'700	35'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>799'700</i>		<i>937'700</i>		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	851'000	51'300	972'700	35'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>799'700</i>		<i>937'700</i>		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	851'000	51'300	972'700	35'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>799'700</i>		<i>937'700</i>		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	407'200	3'600	491'600	3'600		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>403'600</i>		<i>488'000</i>		
3000.01	Entschädigung Behörden, Kommissionen	121'000		121'000			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	11'000		11'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'000		77'000			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	4'000		4'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		11'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		12'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500			
3090.01	Ausbildung	1'000		1'000			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)			3'000			
3099.02	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	5'000		5'500			
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3102.01	Drucksachen	38'000		38'000			
3102.02	Publikationen, Inserate	4'000		4'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500		3'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			15'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
3130.01	Telefon, Porti	12'000		12'000			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000		5'000			
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'900		1'900			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	100		58'600			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'000		29'000			
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug NP	28'000		30'000			
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug JP	8'000		8'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	600		600			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'600		3'600		
3501	Gottesdienst	86'600		90'400			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'600</i>		<i>90'400</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'500		48'100			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		7'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000			
3102.02	Publikationen, Inserate	7'000		7'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3105.00	Lebensmittel	10'000		10'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	700		700			
3502	Diakonie	80'200		98'700			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'200</i>		<i>98'700</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			15'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200			
3090.01	Ausbildung			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		8'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'000		20'400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'400		4'400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'000		29'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'000		7'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	800		800			
3638.00	Beiträge an das Ausland	7'000		7'000			
3503	Religiöse Bildung	92'600		98'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>92'600</i>		<i>98'000</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000		30'600			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		4'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3090.01	Ausbildung	1'000		1'000			
3091.00	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		12'000			
3102.02	Publikationen, Inserate	500		500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	12'000		5'000			
3105.00	Lebensmittel	5'000		5'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000		12'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'400		19'400			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200		2'000			
3504	Kultur	29'000	15'700	11'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'300</i>		<i>11'000</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'700				
	Kirchliche Liegenschaften	155'400	32'000	183'000	31'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>123'400</i>		<i>151'600</i>		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'100		73'500			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900		9'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000		21'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
3130.01	Telefon, Porti			300			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		51'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'000		9'900			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'000		31'400		
9	FINANZEN UND STEUERN	432'100	1'182'900	492'400	1'369'600		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>750'800</i>		<i>877'200</i>			
91	Steuern	5'000	1'045'700	-1'000	1'227'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'040'700</i>		<i>1'228'000</i>			
910	Steuern	5'000	1'045'700	-1'000	1'227'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'040'700</i>		<i>1'228'000</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'000	1'045'700	-1'000	1'227'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'040'700</i>		<i>1'228'000</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		-1'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		614'200		800'000		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		32'500		80'000		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'800		5'000		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		19'000		15'000		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-24'000		-24'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		124'400		120'000		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'000		20'000		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'500				
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9'000				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		11'000		15'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		208'100		150'000		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000		20'000		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				5'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		30'000		15'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-24'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13'200		20'000		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500		10'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'500				
93	Finanz- und Lastenausgleich <i>Nettoergebnis</i>	300'800		328'800			
			300'800		328'800		
930	Finanz- und Lastenausgleich <i>Nettoergebnis</i>	300'800		328'800			
			300'800		328'800		
9300	Finanz- und Lastenausgleich <i>Nettoergebnis</i>	300'800		328'800			
			300'800		328'800		
3636.10	Zentralkassenbeitrag	300'800		328'800			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung <i>Nettoergebnis</i>	111'300 9'800	121'100	149'600 20'400	127'600 22'000		
961	Zinsen <i>Nettoergebnis</i>	10'400 22'700	33'100	19'200 20'400	39'600		
9610	Zinsen <i>Nettoergebnis</i>	10'400 22'700	33'100	19'200 20'400	39'600		
3409.00	Übrige Passivzinsen	4'200		5'200			
3499.10	Vergütungszins ordentliche Steuern NP	3'500		6'000			
3499.11	Vergütungszins ordentliche Steuern JP	1'600		8'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'100					
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		4'500		7'000		
4401.11	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP		1'000		4'000		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'000		2'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		26'600		26'600		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'900	88'000	130'400	88'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		12'900		42'400		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'900	88'000	130'400	88'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		12'900		42'400		
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	25'000		48'500			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	12'000		12'000			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'000		11'000			
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	32'300		32'300			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	26'600		26'600			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		88'000		88'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten	15'000	16'100	15'000	15'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'100					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000	16'100	15'000	15'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'100					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000	15'000	15'000	15'000		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		15'000			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000		15'000		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen		1'100				
	<i>Nettoergebnis</i>	1'100					
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'100				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Im Jahr 2018 wurde eine Machbarkeitsstudie für den Erhalt/Ersatz des Alten Schulhauses in Auftrag gegeben. Im Sinne einer vorsichtigen Planung wurde das Budget 2018 vorsorglich übertragen.

Konto	Budget 2019
3506.5040.01	80'000.00

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen Finanzvermögen

Konto	Budget 2019
-------	-------------

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 17.09.2018

Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	80'000		80'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000</i>		<i>80'000</i>		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	80'000		80'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000</i>		<i>80'000</i>		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	80'000		80'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000</i>		<i>80'000</i>		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	80'000		80'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000</i>		<i>80'000</i>		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	80'000		80'000			
9.3506.5040.01	Investition Hochbauten	80'000		80'000			

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

			Rechnung 2017 muss ni		
Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	14'000.00	9'900.00	0.00
Total			14'000.00	9'900.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	14'000.00	9'900.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			14'000.00	9'900.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017	Rechnung 2017 muss nicht umgeschlüsselt werden	
Anzahl Einwohner	2'420	2400	0		
Steuerfuss	10%	10%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'300	5117	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-44%	-44%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.54%	-0.57%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung