



Budget 2019

Reformierte Kirchgemeinde 8627 Grüningen

Ablieferung an Kirchenpflege	27.09.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	31.10.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.11.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.11.2018
Veröffentlichung	

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 - 12
9 Erfolgsrechnung	13 - 19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	22
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14 Finanzkennzahlen	24

Kontakt

Gemeindeverwaltung Grüningen
Stedtligass 12
8627 Grüningen

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Leiterin Finanzen:
Telefon
E-Mail

Andreas Neuhaus

Heidi Roschi
043 833 70 60
heidi.roschi@grueningen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Reformierte Kirchgemeinde Grüningen hat infolge Rückgang der Steuereinnahmen in den vergangenen drei Jahren grössere Aufwandüberschüsse erzielt. Zur Sicherung der finanziellen Zukunft der Kirchgemeinde wurden verschiedene Massnahmen zur weiteren Kostenreduktion und Anpassung an die verminderten Einnahmen ergriffen. Diese sollen nun ab dem Jahr 2018 und für die folgenden Jahre zur Verbesserung des Ergebnisses führen und mindestens das Ziel einer ausgeglichenen Jahresrechnung anstreben.

Gemäss vorliegendem Budget resultiert für 2019 voraussichtlich noch ein leichter Aufwandüberschuss. Gemäss Finanzplanung soll ab 2020 jedoch ein ausgeglichenes Ergebnis erreicht werden können.

Infolge der Umstellung der Rechnungslegung auf das Jahr 2019 nach HRM2 (aller öffentlicher Gemeinwesen) muss neu der mutmassliche Zentralkassenbeitrag zum Zeitpunkt der Entstehung dieser Verpflichtung durch die Steuereinnahmen des Rechnungsjahres verbucht und zurückgestellt werden. Für die zwei Übergangsjahre 2019 und 2020 sind somit zwei Zentralkassenbeitragsbeträge zu verbuchen, einerseits die neue Rückstellung und andererseits die effektive Zahlung des Beitrages.

Die Rückstellung kann dabei rein bilanzmässig über das Eigenkapital verbucht werden. Dies hat jedoch zur Folge, dass das Eigenkapital um den zusätzlichen Beitrag direkt reduziert wird.

Die Festsetzung des Steuerfusses wird wieder auf 14% beantragt. Dieser wird für die Deckung der anfallenden Kosten benötigt.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	682'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	669'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-12'600.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'928'571.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Grüningen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8627 Grüningen, 31. Oktober 2018
Kirchenpflege Grüningen

Ruth Füllemann Gut
Kirchenpflegepräsidentin

Andreas Neuhaus
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	682'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	669'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-12'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'928'571.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Grüningen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. 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 Grüningen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8627 Grüningen,
Rechnungsprüfungskommission

Peter Christen
Präsident

Andreas Heiniger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Grüningen am 27. November 2018 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	682'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	669'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-12'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'928'571.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Grüningen für das Jahr 2019 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8627 Grüningen, 27. November 2018
Kirchenpflege Grüningen

Ruth Füllemann Gut
Kirchenpflegepräsidentin

Andreas Neuhaus
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerbedarf und Steuerfuss 2019

Budget /

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

Steuerbedarf

Steuerbedarf und Steuerfuss	2019	2018	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			682'100	743'200
Ertrag ohne Ordentliche Steuern			119'500	135'300
Zu deckender Aufwandüberschuss			-562'600	-607'900
Steuerertrag und Steuerfuss				
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	3'928'571	4'000'000		
Steuerfuss in %	14	14		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	425'700	431'200		
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	69'300	72'800		
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	49'000	50'400		
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	6'000	5'600		
Steuerertrag Rechnungsjahr	550'000	560'000		
Steuerertrag			550'000	560'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			-12'600	-47'900

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

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	12'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	56'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	44'300.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	44'300.00
<hr/>	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-

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.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 (-)	-73'471.25	-145'030.35	-149'559.65	-47'900.00	-12'600.00	1'000.00	2'000.00	-425'561.25
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ertrag		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	207'300	261'700	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	206'500	183'100	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'900	56'900	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'000	9'000	0.00
36	Transferaufwand	154'300	184'500	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	654'000	715'200	0.00
40	Fiskalertrag	563'000	588'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	16'000	16'000	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'000	5'000	0.00
46	Transferertrag	100	100	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	604'100	629'100	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49'900	-86'100	0.00
34	Finanzaufwand	19'100	19'000	0.00
44	Finanzertrag	56'400	57'200	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	37'300	38'200	0.00
	Operatives Ergebnis	-12'600	-47'900	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-12'600	-47'900	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	9'000	9'000	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	9'000	9'000	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 28.9.2018

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0	0	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	0	0	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	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 29.11.17 2.94 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (Hanna Schärer-Fonds)

35

Kirche

Kurz und bündig

Wegfall Sozialdiakonie und diverser Beiträge (Sparmassnahmen).

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3500.3100.00	3'000.00	13'500.00	-10'500.00	Verlagerung einiger bisher hier aufgeführten Kosten auf andere Konten gemäss HRM2 (z.B."reformiert" gemäss Konto 3500.3102.00).
3500.3102.00	26'700.00	11'500.00	15'200.00	Mit Annahme der KGO muss "reformiert." in alle reformierten Haushalte verteilt werden, Mehrkosten.
3500.3132.00	21'800.00	1'800.00	20'000.00	Begleitung Kirchenpflege.
3502.3010.00	0.00	45'000.00	-45'000.00	Wegfall der Sozialdiakonie.
3502.3050.00	0.00	2'952.00	-2'952.00	Wegfall der Sozialdiakonie.
3502.3052.00	0.00	4'018.00	-4'018.00	Wegfall der Sozialdiakonie.
3502.3053.00	0.00	410.00	-410.00	Wegfall der Sozialdiakonie.
3502.3054.00	0.00	492.00	-492.00	Wegfall der Sozialdiakonie.
3502.3055.00	0.00	328.00	-328.00	Wegfall der Sozialdiakonie.
3502.3090.00	0.00	500.00	-500.00	Wegfall der Sozialdiakonie.
3502.3160.00	0.00	1'000.00	-1'000.00	Wegfall Büroentschädigung Sozialdiakonie.
3502.3636.00	0.00	11'500.00	-11'500.00	Beiträge Frauenverein, Paarberatung Mediation und Spendgut aufgehoben, weitere Beiträge reduziert.
3506.3010.00	78'200.00	57'100.00	21'100.00	2018 Nettoverbuchung des Sigristenlohnes (nach Rückzahlung Anteil Polit. Gemeinde).
3506.3010.09	-20'500.00	0.00	-20'500.00	Rückzahlung Anteil Polit. Gemeinde. 2018 Nettoverbuchung des Sigristenlohnes (siehe Konto 3506.3010.00).

91

Kirche
Kurz und bündig

Rückgang beim Steuerertrag.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4000.00	425'700.00	431'200.00	-5'500.00	Rückgang Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr.
9100.4000.10	14'400.00	23'870.00	-9'470.00	Rückgang Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre.
9100.4000.40	8'400.00	12'600.00	-4'200.00	Rückgang Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen.
9100.4001.00	69'300.00	72'800.00	-3'500.00	Rückgang Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr.
9100.4001.10	2'400.00	4'030.00	-1'630.00	Rückgang Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre.
9100.4002.00	2'000.00	1'000.00	1'000.00	Leichter Anstieg Quellensteuern.

93

Kirche
Kurz und bündig

Geschuldeter Zentralkassenbeitrag 2019 basierend auf tiefen Steuereinnahmen 2017, folglich tiefer für 2019.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9300.3636.10	111'100.00	137'000.00	-25'900.00	Rückgang Zentralkassenbeitrag.

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 4stellig_Kirche

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	682'100	669'500	743'200	695'300		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'600</i>		<i>47'900</i>		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	211'500		188'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>211'500</i>		<i>188'300</i>		
3501	Gottesdienst	44'900		43'200			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'900</i>		<i>43'200</i>		
3502	Diakonie	6'900		67'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'900</i>		<i>67'000</i>		
3503	Religiöse Bildung	28'900		28'900			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>27'900</i>		<i>27'900</i>		
3504	Kultur	1'300		1'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'300</i>		<i>1'300</i>		
3506	Kirchliche Liegenschaften	211'100		211'200			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>143'200</i>		<i>143'000</i>		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000		4'000			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>559'000</i>	<i>563'000</i>	<i>584'000</i>	<i>588'000</i>		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	111'100		137'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'100</i>		<i>137'000</i>		
9610	Zinsen	28'400		28'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'900</i>		<i>24'300</i>		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000		20'000			
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	14'000		14'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Ref. 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	682'100	669'500	743'200	695'300		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'600</i>		<i>47'900</i>		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	504'600	68'900	539'900	69'200		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>435'700</i>		<i>470'700</i>		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	504'600	68'900	539'900	69'200		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>435'700</i>		<i>470'700</i>		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	504'600	68'900	539'900	69'200		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>435'700</i>		<i>470'700</i>		
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	211'500		188'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>211'500</i>		<i>188'300</i>		
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	46'000		46'000			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'500		1'900			
3000.03	Entschädigung RPK	3'000		3'000			
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen			100			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'700		33'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		5'140			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		2'520			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		460			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		950			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		230			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'200		4'200			
3100.00	Büromaterial	3'000		13'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		5'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'700		11'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		17'600			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'800		1'800			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400		1'800			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000			
3160.02	Mieten Liegenschaften	800		800			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'100		2'100			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Ref. 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	6'300		4'800			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		12'000			
3612.03	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'100		14'280			
3612.04	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'900		2'720			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800			
3501	Gottesdienst	44'900		43'200			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'900</i>		<i>43'200</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'200		25'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'626			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300		2'250			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		150			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		174			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200		11'200			
3502	Diakonie	6'900		67'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'900</i>		<i>67'000</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			45'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'952			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'018			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			410			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			492			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			328			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		600			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'100		11'400			
3503	Religiöse Bildung	28'900	1'000	28'900	1'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>27'900</i>		<i>27'900</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'100		14'100			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Ref. 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
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		952			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		170			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		98			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200			
3104.00	Lehrmittel	3'200		3'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	2'100		2'100			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
3504	Kultur	1'300		1'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'300		1'300		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300		1'300			
3506	Kirchliche Liegenschaften	211'100	67'900	211'200	68'200		
	<i>Nettoergebnis</i>		143'200		143'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'200		57'100			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		2'229			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'300					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		3'370			
3052.09	Erstattung von AG-Beiträge an Pensionskassen	-600					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		456			
3053.09	Erstattung von AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		930			
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		415			
3055.09	Erstattung AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-100					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Ref. 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
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500			
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	33'100		33'100			
3120.03	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	3'000		3'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000			
3134.01	Sachversicherungsprämien Pfarrhaus	900		900			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'700		34'700			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Pfarrhaus	4'000		4'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100		2'100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	56'900		56'900			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'500		14'800		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		15'000		15'000		
4479.01	Rückerstattungen Heizkosten Pfarrhaus		3'000		3'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	177'500	600'600	203'300	626'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>423'100</i>		<i>422'800</i>			
91	Steuern	4'000	563'000	4'000	588'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>559'000</i>		<i>584'000</i>			
910	Steuern	4'000	563'000	4'000	588'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>559'000</i>		<i>584'000</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000	563'000	4'000	588'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>559'000</i>		<i>584'000</i>			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'400		3'360			
3181.02	Tatsächliche Foderungsverluste Steuern juristische Personen	600		640			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		425'700		431'200		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		14'400		23'870		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		800		840		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		8'400		12'600		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Ref. 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
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-16'800		-16'800		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		69'300		72'800		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'400		4'030		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'000		1'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		49'000		50'400		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'800		2'790		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		200		160		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'600		2'400		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'200		-3'200		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'000		5'600		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		400		310		
93	Finanz- und Lastenausgleich	111'100		137'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'100</i>		<i>137'000</i>		
930	Finanz- und Lastenausgleich	111'100		137'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'100</i>		<i>137'000</i>		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	111'100		137'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'100</i>		<i>137'000</i>		
3636.10	Zentralkassenbeitrag	111'100		137'000			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	28'400	3'500	28'300	4'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'900</i>		<i>24'300</i>		
961	Zinsen	28'400	3'500	28'300	4'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'900</i>		<i>24'300</i>		
9610	Zinsen	28'400	3'500	28'300	4'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'900</i>		<i>24'300</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000		15'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	3'400		3'360			
3499.12	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	700		640			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Ref. 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
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'000		9'000			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500		500		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'500		2'940		
4401.12	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		500		560		
97	Rückverteilungen		100		100		
	<i>Nettoergebnis</i>	100		100			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		100		
	<i>Nettoergebnis</i>	100		100			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		100		
	<i>Nettoergebnis</i>	100		100			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		
99	Nicht aufgeteilte Posten	34'000	34'000	34'000	34'000		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	34'000	34'000	34'000	34'000		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	20'000	20'000		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		20'000			
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000		20'000		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	14'000	14'000	14'000	14'000		
3502.00	Einlagen in Fonds des FK	9'000		9'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'000		5'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9'000		9'000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Es wurden keine Investitionen getätigt.

Konto

Budget 2019

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Es wurden keine Investitionen getätigt.

Konto

Budget 2019

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 28.9.2018

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0	0	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	0	0	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	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	56'900.00	56'900.00	56'900.00
Total			56'900.00	56'900.00	56'900.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	56'900.00	56'900.00	56'900.00
	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			56'900.00	56'900.00	56'900.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017		
Anzahl Einwohner	1'700	1603	1603		
Steuerfuss	14%	14%	13%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'366	2620	2287		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1.80%	1.65%	2.93%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	-163%	< 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*	-	-	-182	< 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

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar