

**Reformierte Kirchgemeinde
8484 Weisslingen**

Budget 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	22.08.2019
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	19.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.11.2019
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	00.00.2019
Veröffentlichung	22.11.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2,3,4
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	12-18
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	19
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	20
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	21,22
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14 Finanzkennzahlen	24

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Weisslinge
 Dettenriederstrasse 27
 8484 Weisslingen

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Marina Jerger

Leiter/in Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Marina Jerger
 079 363 96 71
marina.jerger@zh.ref.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung ist konstant und stabil. Mit dem neuen Kafi Begegnungsprojekt möchte man einen Treffpunkt für Jung und Alt schaffen. Mit dem Projekt O2 mit Fehraltorf ist eine gemeinsame Zusammenarbeit von grossem Interesse und schon einiges ist in Bearbeitung.*
- b. *Die Gemeinden Pfäffikon und Russikon haben sich aus dem O4 verabschiedet, so ist es noch O2 mit Fehraltorf.*
- c. *Die Erläuterung zum Projekt Kafi wird separat an die RPK Präsidentin erläutert.*
- d. *Der Steuerfuss wird auf 13 % belassen, da keine wirtschaftliche Notwendigkeit vorliegt, eine Aenderung vorzunehmen.*

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Weisslingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	764'648.00
	Gesamtertrag	Fr.	800'300.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	35'652.00
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.	-
Steuerfuss			13%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Weisslingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8484 Weisslingen, 19.09.2018
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in
Regula Lauber

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Marina Jerger

Regula Lauber

Marina Jerger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Weisslingen am 19.09.2019 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 746'648.00	
	Gesamtertrag	Fr. 800'300.00	
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 35'652.00	
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. 4'689'000.00	
Steuerfuss			13%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Weisslingen 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 2020 der Kirchgemeinde Weisslingen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8484 Weisslingen, 19.11.2019
Rechnungsprüfungskommission:

Präsidentin



Simone Seiler

Aktuarin



Carina Neukom

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		764'648.00	799'590.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		190'800.00	168'350.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-573'848.00	-631'240.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		4'689'000.00	4'400'000.00
Steuerfuss		13%	13%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		450'000.00	514'800.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		105'000.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		43'000.00	57'200.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		11'500.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		609'500.00	572'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		609'500.00	572'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	35'652.00	-59'240.00

Finanzierung

Finanzierung

Budget 2020

+ Ertragsüberschuss	35'652.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	37'000.00
- 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	72'652.00
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	72'652.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/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.

	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.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	208'551.20	201'476.20	227'443.25	248'150.00	276'150.00	275'000.00	275'000.00	1'711'770.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'159.23	146'135.61	157'218.30	172'720.00	212'710.00	184'000.00	184'000.00	1'192'943.14
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	129'594.07	128'500.00	134'238.39	135'500.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	638'832.46
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'314.65	0.00	13'884.70	0.00	0.00	0.00	0.00	28'199.35
36 Transferaufwand	31'740.65	166'813.60	27'862.50	187'490.00	188'188.00	180'000.00	180'000.00	962'094.75
37 Durchlaufende Beiträge	38'217.75	37'741.70	34'493.13	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	258'452.58
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>558'577.55</i>	<i>680'667.11</i>	<i>595'140.27</i>	<i>780'860.00</i>	<i>751'048.00</i>	<i>713'000.00</i>	<i>713'000.00</i>	<i>4'792'292.93</i>
40 Fiskalertrag	533'038.70	618'027.10	620'586.65	585'600.00	624'900.00	600'000.00	600'000.00	4'182'152.45
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	43'681.74	4'702.80	41'563.30	2'000.00	0.00	2'000.00	2'000.00	95'947.84
43 Verschiedene Erträge	55'943.86	43'314.65	60'836.30	48'000.00	72'400.00	48'000.00	48'000.00	376'494.81
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	38'217.75	37'741.70	34'493.15	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	258'452.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>670'882.05</i>	<i>703'786.25</i>	<i>757'479.40</i>	<i>672'600.00</i>	<i>734'300.00</i>	<i>687'000.00</i>	<i>687'000.00</i>	<i>4'913'047.70</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>112'304.50</i>	<i>23'119.14</i>	<i>162'339.13</i>	<i>-108'260.00</i>	<i>-16'748.00</i>	<i>-26'000.00</i>	<i>-26'000.00</i>	<i>120'754.77</i>
34 Finanzaufwand	159'133.44	18'288.20	127'167.30	18'730.00	13'600.00	11'600.00	11'600.00	360'118.94
44 Finanzertrag	0.00	66'577.51	0.00	67'750.00	66'000.00	67'750.00	67'750.00	335'827.51
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-159'133.44</i>	<i>48'289.31</i>	<i>-127'167.30</i>	<i>49'020.00</i>	<i>52'400.00</i>	<i>56'150.00</i>	<i>56'150.00</i>	<i>-24'291.43</i>
Operatives Ergebnis	-46'828.94	71'408.45	35'171.83	-59'240.00	35'652.00	30'150.00	30'150.00	96'463.34
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 (-)						
	-46'828.94	71'408.45	35'171.83	-59'240.00	35'652.00	30'150.00	30'150.00	96'463.34
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	8'629.20	0.00	8'629.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	8'629.20	0.00	8'629.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	726'340.19	698'955.31	730'936.77	799'590.00	764'648.00	724'600.00	724'600.00	5'152'411.87
Total Ertrag	679'511.25	770'363.76	766'108.60	740'350.00	800'300.00	754'750.00	754'750.00	5'248'875.21

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr nach HRM 2	
30 Personalaufwand	276'150.00	248'150.00	227'443.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	212'710.00	172'720.00	157'218.30	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'000.00	135'500.00	134'238.39	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	13'884.70	
36 Transferaufwand	188'188.00	187'490.00	27'862.50	
37 Durchlaufende Beiträge	37'000.00	37'000.00	34'493.15	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>751'048.00</i>	<i>780'860.00</i>	<i>595'140.29</i>	
40 Fiskalertrag	624'900.00	585'600.00	620'586.65	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	0.00	2'000.00	41'563.09	
43 Verschiedene Erträge	72'400.00	48'000.00	60'836.30	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	
47 Durchlaufende Beiträge	37'000.00	37'000.00	34'493.15	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>734'300.00</i>	<i>672'600.00</i>	<i>757'479.19</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-16'748.00</i>	<i>-108'260.00</i>	<i>162'338.90</i>	
34 Finanzaufwand	13'600.00	18'730.00	127'167.30	
44 Finanzertrag	66'000.00	67'750.00	0.00	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>52'400.00</i>	<i>49'020.00</i>	<i>-127'167.30</i>	
Operatives Ergebnis	35'652.00	-59'240.00	35'171.60	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	35'652.00	-59'240.00	35'171.60
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	8'629.20	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	8'629.20	
Total Aufwand	764'648.00	799'590.00	730'936.79	
Total Ertrag	800'300.00	740'350.00	766'108.39	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
50	Sachanlagen	0.00	0.00	70'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	70'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	70'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	-70'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0.00	-70'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	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 GR-Beschluss vom 19.09.2019 1.41 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ...

35

Kirche

Die Budgetierung der Steuern 2020 konnte anhand der Angaben der Gemeinde Weisslingen gemacht werden.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3500.3010.01	26100.00	18600.00	7500.00	Pensumerhöhung im 2019
3500.3090.00	5000.00	3000.00	2000.00	Kappelertagung neu als Weiterbildung auch für MA möglich
3500.3099.04	12000.00	0.00	12000.00	Neu Kafi Begegnungsprojekt Ausgaben
3500.3099.10	15000.00	0.00	15000.00	Neu Kafi Projektstudie
3500.4390.02	6000.00	0.00	6000.00	Neu Kafi Begegnungsprojekt Einnahmen
3500.3153.00	4000.00	2000.00	2000.00	Informatik Anschaffung neuer Server
3501.3010.01	31450.00	38500.00	-7050.00	Im 2019 wurden die Kasualien doppelt budgetiert
3501.3132.00	8700.00	6700.00	2000.00	Teilnahme "lange Nacht der Kirchen" 5. Juni 2020
3501.4390.00	500.00	0.00	500.00	Neu Gottesdienst Filrabilg
3501.3050.00				Organistin ist pensioniert tiefe AHV
3502.3106.00	500.00	0.00	500.00	Neu Erwachsenenbildung
3502.3106.04	31200.00	0.00	31200.00	Neu Gemeindereise Berlin Ausgaben
3502.4390.04	23400.00		23400.00	Neu Gemeindereise Berlin Einnahmen
3503.4390.06	1000.00	6000.00	-5000.00	Einnahmen aus Unio/Domino entfallen
3506.3010.01	23000.00	25600.00	-2600.00	Neue Sigristin ist in einer tieferen Lohnklasse
3506.3144.02	8000.00	2000.00	6000.00	Sanierung Fenster, Verputz, Bad ... Pfarrhaus
Steuern				2019 wurde nach Angaben 2018 Budgetiert selbst in der Rg 2018 gab es 60' mehr, 2020 von Gmd

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
575'100	105'800 469'300	544'590	128'200 416'390	3	KIRCHEN Nettoaufwand
575'100	105'800 469'300	544'590	128'200 416'390	35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand
575'100	105'800 469'300	544'590	128'200 416'390	350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoaufwand
117'160	3'500 113'660	153'885	7'500 146'385	3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoaufwand
19'100		19'100		3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege
15'000		15'000		3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege
2'000		2'000		3000.03	Entschädigung RPK
8'000		8'000		3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen
18'600		26'100		3010.01	Löhne Sekretariat
600				3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen
3'800		4'250		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
1'110		1'305		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen
250		250		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
		180		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen
3'000		5'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
7'500		7'500		3099.00	Übriger Personalaufwand
		12'000		3099.04	Kafi Begegnungsprojekt
		15'000		3099.10	Kafi Projektstudie
2'500		2'500		3100.00	Büromaterial
10'000		10'000		3102.01	Drucksachen, Publikationen
10'000		8'000		3102.03	"reformiert"
1'000		1'000		3105.00	Lebensmittel Sekretariat
1'000		1'000		3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte
1'500		1'500		3130.00	Telefon / Kommunikation
3'000		3'000		3130.01	Porti und Frachtgebühren
3'200		3'200		3132.01	Honorar für die Revision
500		500		3134.00	Sachversicherungsprämien
500		500		3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte
2'000		4'000		3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)
2'500		2'500		3162.00	Raten für operatives Leasing
500		500		3199.00	Übriger Betriebsaufwand
	2'000			4290.00	Übrige Entgelte
	1'500		1'500	4390.00	Abonnemente "reformiert"

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
			6'000	4390.02	Einnahmen Begegnungsprojekt
59'820	500	54'815	500	3501	Gottesdienst
	59'320		54'315		Nettoaufwand
38'500		31'450		3010.01	Löhne Organistin
2'500		2'500		3010.09	Entschädigung Stellvertretung
1'170		920		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
350		245		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
1'000		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
3'500		3'500		3101.00	Kirchenschmuck
100				3102.01	Drucksachen, Publikationen
2'000		2'000		3105.00	Lebensmittel
4'000		4'000		3130.00	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretung
6'700		8'700		3132.00	Mitwirkende Gottesdienst
		500		3132.01	Gottesdienst Firrabig
	500		500	4390.00	Übriger Ertrag
64'160	23'000	95'860	46'400	3502	Diakonie und Seelsorge
	41'160		49'460		Nettoaufwand
1'000		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
2'500		2'500		3102.01	Drucksachen, Publikationen
		500		3106.00	Erwachsenenbildung
4'000		4'000		3106.00	Seniorenachmittage
500		500		3106.01	Besucherdienst
1'700		1'700		3106.02	Frauezmorge
30'000		30'000		3106.03	Gemeindeferien 60+
		31'200		3106.04	Gemeindereise Berlin
960		960		3130.00	Telefon + Kommunikation
500		500		3130.01	Porti + Frachtgebühren
3'000		3'000		3170.00	Reisekosten und Spesen
1'000		1'000		3636.00	Mitgliederbeiträge
10'000		10'000		3636.01	Beiträge an diakonische Institutionen
9'000		9'000		3636.02	Beiträge HEKS, BfA, Mission 21
	1'000		1'000	4390.02	Ertrag Frauezmorge
	22'000		22'000	4390.03	Ertrag Gemeindeferien 60+
			23'400	4390.04	Gemeindereise Berlin

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
65'700	12'000 53'700	65'500	7'000 58'500	3503	Bildung und Spiritualität Nettoaufwand
15'300		15'300		3010.01	Löhne Kathechetinnen
15'000		15'000		3010.02	Löhne Jugendarbeit
1'920		1'920		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
250		250		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
1'000		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
200		200		3099.00	Übriger Personalaufwand
500		500		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften
500		500		3104.00	Lehrmittel
1'400		1'400		3106.00	Fiire mit de Chline
2'000		3'000		3106.01	2. - 6.-Klasse Unterricht
2'500		2'500		3106.02	Sonntagsschule
4'000		4'000		3106.03	Sonntagsschullager
1'000		1'000		3106.04	Konfirmanden
16'000		16'000		3106.05	Konfirmandenlager
2'500		2'500		3106.06	Jugendarbeit JuKi
1'200				3170.00	Reisekosten und Spesen
430		430		3636.00	Mitgliederbeiträge
	6'000		6'000	4390.05	Ertrag Konflager
	6'000		1'000	4390.06	Ertrag Jugendarbeit
3'100	1'000 2'100	3'100	1'000 2'100	3504	Kultur Nettoaufwand
1'000		1'000		3106.00	Veranstaltungen
300		300		3199.00	Übriger Betriebsaufwand
1'800		1'800		3635.00	Beiträge an Dritte (Konzerte)
	1'000		1'000	4390.00	Ertrag Veranstaltungen
265'160	65'800 199'360	171'430	65'800 105'630	3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoaufwand
25'600		23'000		3010.01	Löhne Sigristen
3'500		1'000		3010.02	Löhne Sigristen STV
45'500		49'120		3010.03	Löhne Hauswartung
1'800		2'160		3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen
200		200		3049.00	Übrige Zulagen
4'500		5'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
7'400		6'700		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1'500		1'500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
1'000		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
150		150		3100.00	Büromaterial
2'000		2'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.
1'500		1'500		3120.01	Wasser und Abwasser
10'000		10'000		3120.02	Energie
400		400		3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren
350		350		3130.00	Telefon + Kommunikation
7'950		7'540		3134.00	Sachversicherungsprämien
1'000		1'000		3144.01	Unterhalt Kirche
2'000		8'000		3144.02	Unterhalt Pfarrhaus
5'500		5'500		3144.03	Unterhalt Kirchgemeindehaus
500		1'000		3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten
500		500		3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte
4'050		4'050		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Orgel
2'760		2'760		3170.00	Spesen Sigristen/Hauswartung
98'500				3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV
30'000		30'000		3300.41	Planmässige Abschreibung Kirchensanierung
7'000		7'000		3300.42	Planmässige Abschreibung Heizungssanierung
	10'000		10'000	4390.00	Ertrag Benutzung Kirche /KGH
	20'400		20'400	4470.01	Mietzinsen Wohnung KGH
	20'400		20'400	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Pfarrhaus
	15'000		15'000	4479.00	Übrige Erträge Gemeindeanteil
224'490	634'550	220'058	672'100	9	FINANZEN UND STEUERN
410'060		452'042			Nettoertrag
20'360	585'600	20'360	624'900	91	Steuern
565'240		604'540			Nettoertrag
20'360	585'600	20'360	624'900	910	Steuern
565'240		604'540			Nettoertrag
20'360	585'600	20'360	624'900	9100	Allgemeine Gemeindesteuern
565'240		604'540			Nettoertrag
3'150		3'150		3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen
350		350		3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
15'150		15'150		3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen
1'710		1'710		3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen
	514'800		450'000	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
	39'000		23'000	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
	1'500		1'500	4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen
	14'040		11'400	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
	-52'650		-29'000	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
			105'000	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
			5'000	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
	450		1'000	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen
	57'200		43'000	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
	3'600		2'000	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre
	200			4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen
	1'560			4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen
	5'850			4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen
			11'500	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
			500	4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre
	50			4012.00	Quellensteuern juristische Personen
148'400		149'098		93	Finanz- und Lastenausgleich
	148'400		149'098		Nettoaufwand
148'400		149'098		930	Finanz- und Lastenausgleich
	148'400		149'098		Nettoaufwand

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
148'400		149'098		9300	Finanz- und Lastenausgleich
	148'400		149'098		Nettoaufwand
148'400		149'098		3636.10	Zentralkassenbeitrag
18'730	11'950	13'600	10'200	96	Vermögens- und Schuldenverwaltung
	6'780		3'400		Nettoaufwand
18'730	11'950	13'600	10'200	961	Zinsen
	6'780		3'400		Nettoaufwand
18'730	11'950	13'600	10'200	9610	Zinsen
	6'780		3'400		Nettoaufwand
15'730		10'600		3409.00	Übrige Passivzinsen
2'700		2'700		3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen
300		300		3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen
	2'000			4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten
	-250			4401.02	Zinsen auf Depotguthaben
	1'500		1'500	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen
	100		100	4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen
	8'600		8'600	4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen
37'000	37'000	37'000	37'000	99	Nicht aufgeteilte Posten
37'000	37'000	37'000	37'000	995	Neutrale Aufwendungen und Erträge
37'000	37'000	37'000	37'000	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge
25'000		25'000		3790.00	Auszahlung angeordnete Kollekten
12'000		12'000		3790.02	Brot für alle
	25'000		25'000	4790.00	Auszahlung angeordnete Kollekten
	12'000		12'000	4790.02	Brot für Alle

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Keine

Konto	Budget 2020
-------	-------------

3506.5010.01	0.00
3506.5010.02	0.00

...

...

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2020
-------	-------------

9630.7040.01	0.00
9630.7540.00	0.00

...

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
999	Abschluss Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		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
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten 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 2020	Budget 2019	Vorjahr nach HRM2 2018
...	Hochbauten der Kirche	1143	0.00	98'500.00	98'500.00
	Sanierung/Umbau Kirche	1144	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Sanierung/Heizung Pfarrhaus	1149	7'000.00	7'000.00	5'738.39
	Total		37'000.00	135'500.00	134'238.39
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3506	37'000.00	135'500.00	134'238.39
	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		37'000.00	135'500.00	134'238.39

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Vorjahr nach HRM2 2018	
Anzahl Einwohner	1'680	1672	1664	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)		0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	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%	0%	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	< 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