

**Reformierte Kirchgemeinde
Rickenbach**

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	8. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	8. Oktober 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19. November 2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	9. Dezember 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 - 6
4 Finanzierung	7
5 Haushaltsgleichgewicht	8 - 9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
9 Erfolgsrechnung	14 - 20
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	21
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	22 - 23
14 Finanzkennzahlen	24

Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Rickenbach
 Austrasse 7
 8545 Rickenbach

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Thomas Zeltner

Leiter/in Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Hans Kast
 052 238 16 11
hans.kast@zh.ref.ch

1 Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Die Wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde Rickenbach ist gesund. Wir sind an der Schwelle zu einer Fusion mit den Kirchgemeinden Seuzach, Dinhard und ATE (Altikon, Thalheim und Ellikon). Die finanzielle Situation ist jedoch dazu nicht als Entscheidungsfaktor zu betrachten. Im Alleingang, oder mit der Fusion stimmen die Finanzen für die nächsten 5 Jahren weiterhin.*
- b. *Die Kirchgemeinde Rickenbach ist in der Lage, die wesentlichen Aufgaben im Alleingang zu erfüllen. Wir haben jedoch bereits positive Erfahrungen in der Zusammenarbeit mit den Gemeinden Dinhard und ATE gemacht und möchten diese intensivieren. Ausserdem werden viele Mitglieder nicht erreicht. Mit der Fusion haben wir mehr Kapazität für den Gemeindeaufbau und das Gemeindefeilen.*
- c. *Die Abweichungen ggü. dem Budget 2018 beruhen auf drei Punkten: 1. Aufwand für KG+, 2. Aufwand für die Pfarrwahlkommission, 3. wesentliche Investitionen in das Kirchgemeinde- und Pfarrhaus*
- d. *Der Antrag für einen bleibenden Steuerfuss auf 12% beruht auf einem ähnlichen Voranschlag wie in den vorherigen Jahren*

2 Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 474'600.00
	Gesamtertrag	Fr. 365'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -109'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 577'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -577'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr. 2'400'000.00
Steuerfuss		12%

- 2 Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.
- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Rickenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

2 Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 474'600.00
	Gesamtertrag	Fr. 365'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -109'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 577'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -577'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr. 2'400'000.00
Steuerfuss		12%

- 2 Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Rickenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Rickenbach entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8545 Rickenbach, 19.11.2018
Rechnungsprüfungskommission:

Präsidentin

Aktuar

2 Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Rickenbach am xx.xx.2018 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	474'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	365'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-109'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	577'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-577'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'400'000.00
Steuerfuss			12%

- 2 Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital belastet.
 3 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Rickenbach für das Jahr 2019 wird auf 12% (Vorjahr 12%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8545 Rickenbach, 09.12.2018
 Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	474'600	470'700
Ertrag ohne ordentliche Steuern	77'200	73'600
Zu deckender Aufwandüberschuss	397'400	397'100
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'400'000.00	2'433'333.33
Steuerfuss	12.00%	12.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	248'000.00	282'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	30'000.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	10'000.00	10'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	0.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	288'000.00	292'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	288'000	292'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-109400
		-105100

Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	474'500	470'600	380'565.56
Betrieblicher Ertrag	364'000	343'800	374'263.02
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-110'500	-126'800	-6'302.54
Finanzaufwand	100	100	108.45
Finanzertrag	1'200	21'800	21'705.20
Ergebnis aus Finanzierung	1'100	21'700	21'596.75
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-109'400	-105'100	15'294.21
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	577'000	20'000	90'068.45
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-577'000	-20'000	-90'068.45
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

		Budget 2019	Budget 2018
+	Ertragsüberschuss	0	0
-	Aufwandüberschuss	109'400	105'100
+/-	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	81'000	52'300
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+/-	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+/-	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung		-28'400	-52'800
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	577'000	20'000
Veränderung der Nettoverschuldung		-605'400	-72'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-5	-264
<hr/>			
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.			
<hr/>			
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.			
<hr/>			
> 100 %			
80 - 100 %			
50 - 80 %			
< 50 %			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Individuelle Regelung der Gemeinde

In der Vergangenheit hatte die Kirchgemeinde Rickenbach positive Abschlüsse. Das jetzige Minus ist durch die hohen Abschreibungen der Investition bedingt.
Im Zusammenhang mit der bevorstehenden Fusion hat die Kirchenpflege auf die Detailierung des Finanzpalnes verzichtet (Seite 9)

Ausgleich des Budgets

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	- 109'400	Xxx
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		81'000	Xxx
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		8'640	Xxx
Total zulässiger Aufwandüberschuss		- 19'760	Xxx

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte

> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte

< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Investitionanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.

Richtwerte

> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%										0%

Die Kirchenpflege hat auf einen detaillierteren zukünftigen Finanzplan wegen der bevorstehenden Fusion verzichtet

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	137'600	117'100	113'002.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	118'500	162'700	81'043.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	81'000	52'300	48'123.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	110'400	111'500	111'885.85
37	Durchlaufende Beiträge	27'000	27'000	26'510.75
Total Betrieblicher Aufwand		474'500	470'600	380'565.56
40	Fiskalertrag	309'000	300'300	329'741.40
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	28'000	16'500	17'938.07
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	72.80
47	Durchlaufende Beiträge	27'000	27'000	26'510.75
Total Betrieblicher Ertrag		364'000	343'800	374'263.02
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-110'500	-126'800	-6'302.54
34	Finanzaufwand	100	100	108.45
44	Finanzertrag	1'200	21'800	21'705.20
Ergebnis aus Finanzierung		1'100	21'700	21'596.75
Operatives Ergebnis		-109'400	-105'100	15'294.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-109'400	-105'100	15'294.21
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	0	0	0.00
Total Aufwand		474'600	470'700	380'674.01
Total Ertrag		365'200	365'600	395'968.22

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	577'000	20'000	90'068.45
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		577'000	20'000	90'068.45
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	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	577'000	20'000	90'068.45
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-577'000	-20'000	-90'068.45

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. xx vom xx.xx.zzzx x.x %. 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.

Kirche

Siehe nachfolgende Aufstellung Seite 13

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3500.3000.05	22'000.00	0.00	22'000.00	Abgangsentschädigung für KP, Sitzungsgelder für KG+, Sitzungsgelder für PWK
3500.3010.00	13'000.00	4'000.00	9'000.00	Löhne enthält neu die Aufwände für die Rechnungsführung
3500.3102.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Archivierungsarbeit für Schliessung KG Rickenbach in Hinblick zur Fusion
3500.3130.00	9'000.00	18'000.00	-9'000.00	Verschiebung Aufwand Rechnungsführung auf Kto 3500.3010.00
3502.3171.03	0.00	10'000.00	-10'000.00	Aufwand für Projekt für Gde gestrichen
3502.4260.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Verschiebung Rückerstattung dritter (ehemals Rückerstattung Gemeinde - neues Konto)
3506.3120.01 & 02	5'500.00	6'500.00	-1'000.00	Verschiebung aus Kto Heizmaterial
3506.3144.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Reserve für Instandhaltung Kirche
3506.3144.01 - 04	10'000.00	44'000.00	-34'000.00	Diverse Unterhaltsposten (fallen wg. geplanten Investitionsarbeiten weg)
3506.330.40	81'000.00	52'300.00	28'700.00	Höhere Abschreibungen wg. Investitionen
3506.4471.00	0.00	20'400.00	-20'400.00	Der Leerstand der Pfarrwohnung während des Umbaus führt zum Ausfall der Mieteinnahmen.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3	KIRCHEN	351'500	28'000	345'100	36'900	253'446.11	38'338.07
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	124'900	16'500	102'700	5'000	91'346.56	4'954.52
3501	Gottesdienst	32'100	0	30'800	0	31'289.35	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	25'600	10'000	36'500	10'000	21'845.45	10'000.00
3503	Bildung und Spiritualität	26'400	0	29'600	0	22'700.95	800.00
3504	Kultur	1'600	0	3'300	0	1'770.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	140'900	1'500	142'200	21'900	84'493.80	22'583.55
5	Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0.00	0.00
5330	Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	123'100	337'200	125'600	328'700	127'227.90	357'630.15
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'000	309'000	12'500	300'300	12'391.00	329'741.40
9300	Finanz- und Lastenausgleich	85'000	0	86'000	0	88'217.70	0.00
9610	Zinsen	100	1'200	100	1'400	108.45	1'305.20
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	72.80
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'000	27'000	27'000	27'000	26'510.75	26'510.75
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0	0	0	0	0.00	0.00
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		474'600	365'200	470'700	365'600	380'674.01	395'968.22
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			109'400		105'100	15'294.21	
Total		474'600	474'600	470'700	470'700	395'968.22	395'968.22

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2019	Aufwand	Budget 2018	Aufwand	Rechnung 2017
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3	KIRCHEN Nettoergebnis	351'500	28'000 323'500	345'100	36'900 308'200	253'446.11	38'338.07 215'108.04
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	351'500	28'000 323'500	345'100	36'900 308'200	253'446.11	38'338.07 215'108.04
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	351'500	28'000 323'500	345'100	36'900 308'200	253'446.11	38'338.07 215'108.04
3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoergebnis	124'900	16'500 108'400	102'700	5'000 97'700	91'346.56	4'954.52 86'392.04
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'000	0	27'000	0	27'194.70	0.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'500	0	6'500	0	10'966.90	0.00
3000.03	Entschädigung RPK	3'000	0	3'000	0	2'500.00	0.00
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	22'000	0	6'000	0	0.00	0.00
3010.00	Löhne	13'000	0	4'000	0	10'471.80	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000	0	4'200	0	6'523.90	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	0	100	0	186.40	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000	0	1'700	0	2'609.55	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	0	2'000	0	2'167.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000	0	0	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	1'000	0	1'000	0	2'091.13	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	0	2'000	0	1'941.20	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000	0	0	0	0.00	0.00
3102.03	Mitteilungsblatt	19'000	0	19'000	0	16'154.30	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	0	1'500	0	4'077.40	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000	0	18'000	0	1'525.60	0.00
3130.02	Porto und Versand	0	0	1'000	0	544.00	0.00
3130.04	Bank- und Kostkontogebühren	200	0	200	0	171.90	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0	0	500	0	58.30	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	500	0	1'000	0	428.50	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500	0	3'000	0	1'519.80	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	0	1'000	0	214.18	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	16'500	0	5'000	0.00	4'954.52

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2019	Aufwand	Budget 2018	Aufwand	Rechnung 2017
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3501	Gottesdienst	32'100	0	30'800	0	31'289.35	0.00
	Nettoergebnis		32'100		30'800		31'289.35
3010.01	Löhne Organisten	14'000	0	12'000	0	15'916.60	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800	0	2'200	0	2'041.05	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100	0	100	0	58.30	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800	0	900	0	816.45	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	0	500	0	344.95	0.00
3100.00	Büromaterial	200	0	200	0	206.38	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500	0	2'500	0	2'550.45	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	0	200	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	0	2'000	0	916.20	0.00
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	7'000	0	7'000	0	5'120.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200	0	3'200	0	3'318.97	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	25'600	10'000	36'500	10'000	21'845.45	10'000.00
	Nettoergebnis		15'600		26'500		11'845.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	1'000	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	500	0	500	0	42.50	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600	0	900	0	223.15	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	10'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.01	Aufwand Seniore	0	0	10'000	0	10'494.70	0.00
3171.03	Aufwand Projekte für Gemeinde	0	0	10'000	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000	0	7'700	0	7'096.90	0.00
3636.01	Beiträge an pfarreiogene Vereine und Gruppen	0	0	6'400	0	3'988.20	0.00
4260.00	Rückerrstattungen Dritter	0	10'000	0	10'000	0.00	10'000.00
3503	Bildung und Spiritualität	26'400	0	29'600	0	22'700.95	800.00
	Nettoergebnis		26'400		29'600		21'900.95
3010.00	Löhne	13'000	0	13'000	0	10'705.65	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600	0	3'000	0	1'242.10	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100	0	100	0	35.50	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500	0	1'200	0	496.80	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	0	700	0	1'402.20	0.00
3100.00	Büromaterial	1'500	0	1'500	0	1'223.75	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100	0	100	0	23.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2019	Aufwand	Budget 2018	Aufwand	Rechnung 2017
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3104.02	Kolibri	0	0	1'000	0	598.75	0.00
3104.07	5.-8. Klasse Projekttage	0	0	1'000	0	250.30	0.00
3104.08	Konf Unti	0	0	2'300	0	3'731.20	0.00
3104.09	Regionale Jugendarbeit	0	0	2'500	0	1'520.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	200	0	200	0	314.80	0.00
3105.03	2. Klass Unti	0	0	300	0	223.80	0.00
3105.04	3. Klass Unti	0	0	300	0	223.80	0.00
3105.05	4. Klass Unti	0	0	400	0	298.40	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	0	2'000	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	138.90	0.00
3171.01	Konflager	3'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.05	Aufwand Kolibri	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3171.06	Aufwand Round-About	1'900	0	0	0	0.00	0.00
3171.07	Aufwand Jugend-GD	500	0	0	0	0.00	0.00
3171.08	Aufwand Unterricht	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0	272.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	800.00
3504	Kultur	1'600	0	3'300	0	1'770.00	0.00
	Nettoergebnis		1'600		3'300		1'770.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	0	200	0	100.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	0	1'700	0	150.00	0.00
3636.01	Beiträge Kirchenchor	1'400	0	1'400	0	1'520.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	140'900	1'500	142'200	21'900	84'493.80	22'583.55
	Nettoergebnis		139'400		120'300		61'910.25
3010.00	Löhne	20'000	0	20'000	0	14'791.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600	0	5'000	0	1'701.65	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	0	200	0	48.60	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700	0	2'000	0	680.65	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	0	500	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200	0	1'200	0	437.75	0.00
3101.01	Blumenschmuck	0	0	300	0	524.20	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'500	0	2'500	0	1'292.35	0.00
3120.01	Wasser und Abwasser Liegenschaften VV	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3120.02	Energie	4'500	0	0	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3120.03	Heizmaterial	0	0	6'500	0	4'550.80	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	0	1'500	0	79.55	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200	0	4'200	0	3'966.70	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kirche	10'000	0	0	0	0.00	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pfarrhaus	0	0	26'400	0	4'168.40	0.00
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Gemeinderäume	10'000	0	0	0	0.00	0.00
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gartenumgebung	0	0	8'800	0	1'389.45	0.00
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Saal	0	0	8'800	0	1'389.45	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500	0	2'000	0	1'349.30	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	81'000	0	52'300	0	48'123.45	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	1'500	0	1'500	0.00	2'183.55
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	0	0	0	20'400	0.00	20'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	123'100	337'200	125'600	328'700	142'522.11	357'630.15
	Nettoergebnis	214'100		203'100		215'108.04	
91	Steuern	11'000	309'000	12'500	300'300	12'391.00	329'741.40
	Nettoergebnis	298'000		287'800		317'350.40	
910	Steuern	11'000	309'000	12'500	300'300	12'391.00	329'741.40
	Nettoergebnis	298'000		287'800		317'350.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'000	309'000	12'500	300'300	12'391.00	329'741.40
	Nettoergebnis	298'000		287'800		317'350.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000	0	2'500	0	1'599.95	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	10'000	0	9'500	0	10'251.50	0.00
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	0	0	500	0	539.55	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	248'000	0	282'000	0.00	280'623.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	20'000	0	8'000	0.00	32'706.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	30'000	0	0	0.00	0.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0	0	0	0	0.00	236.75
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen	0	5'000	0	4'000	0.00	4'913.45
4001.50	Passive Steuerausscheidungen	0	-5'000	0	-5'000	0.00	-6'625.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0	500	0	0	0.00	523.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0	10'000	0	10'000	0.00	13'504.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0	500	0	1'300	0.00	3'858.15

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	85'000	0 85'000	86'000	0 86'000	88'217.70	0.00 88'217.70
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	85'000	0 85'000	86'000	0 86'000	88'217.70	0.00 88'217.70
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	85'000	0 85'000	86'000	0 86'000	88'217.70	0.00 88'217.70
3636.10	Zentralkassenbeitrag	85'000	0	86'000	0	88'217.70	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	100 1'100	1'200	100 1'300	1'400	108.45 1'196.75	1'305.20
961	Zinsen Nettoergebnis	100 1'100	1'200	100 1'300	1'400	108.45 1'196.75	1'305.20
9610	Zinsen Nettoergebnis	100 1'100	1'200	100 1'300	1'400	108.45 1'196.75	1'305.20
3409.00	Übrige Passivzinsen	100	0	100	0	108.45	0.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	200	0	200	0.00	177.20
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	0	0	0	200	0.00	0.00
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0	1'000	0	1'000	0.00	1'128.00
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0	0 0	0	0 0	0.00 72.80	72.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0	0 0	0	0 0	0.00 72.80	72.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0	0 0	0	0 0	0.00 72.80	72.80
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	0	0	0	0.00	72.80
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	27'000	27'000 0	27'000	27'000 0	41'804.96	26'510.75 15'294.21

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'000	27'000	27'000	27'000	26'510.75	26'510.75
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'000	27'000	27'000	27'000	26'510.75	26'510.75
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	5'000	0	5'000	0	3'994.75	0.00
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	22'000	0	22'000	0	22'516.00	0.00
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten	0	5'000	0	5'000	0.00	3'994.75
4707.01	Eingang übrige Kollekten	0	22'000	0	22'000	0.00	22'516.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0	0	0	0	15'294.21	0.00
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag Nettoergebnis	0	0	0	0	15'294.21	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0	0	0	0	15'294.21	0.00
Total Aufwand		474'600		470'700		395'968.22	
Total Ertrag			365'200		365'600		395'968.22
Aufwandüberschuss			109'400		105'100		0.00
Ertragsüberschuss		0		0		0.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Kirche

Sanierung des Kirchgemeinde- und Pfarrhauses. Ausbau des oberen Stockwerkes mit einer zusätzlichen Wohnung

Konto	Budget 2019
3506.5040.01	157'000.00 Sanierung Pfarrhaus
3506.5040.01	287'000.00 Umnutzung Dachgeschoss
3506.5040.01	53'000.00 Sanierung KGH
3506.5040.01	80'000.00 Treppenaufgang

3506.5040.01	157'000.00 Sanierung Pfarrhaus
3506.5040.01	287'000.00 Umnutzung Dachgeschoss
3506.5040.01	53'000.00 Sanierung KGH
3506.5040.01	80'000.00 Treppenaufgang

Finanzvermögen

Beschluss der Kirchenpflege: Die Rückstellungen für den Zentralkassenbeitrag werden rein bilanzmässig verbucht (Eigenkapital an Rückstellungen)

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
3	KIRCHEN	81'000	52'300	48'123.45
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	81'000	52'300	48'123.45
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	81'000	52'300	48'123.45
3506	Kirchliche Liegenschaften	81'000	52'300	48'123.45
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	81'000	52'300	48'123.45
Total		81'000	52'300	48'123.45
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	81'000	52'300	48'123.45
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0	0	0.00
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0	0.00
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		81'000	52'300	48'123.45

Abschreibungen zum Voranschlag 2019**Abschreibungstabelle**

Nr	Anlage	Empfänger/Standort	Beschaffung-datum	Betrag CHF	Abschreibungs-dauer Jahre	Abschreibungs-satz	Abschreibungs-betrag	jährlicher Abschreibungs-betrag	letzte Abschreibung im Geschäftsjahr	Konto Aktiven Konto Aufwand	Funktions-bereich
n.a.	Renovation Hochbauten - diverse	Kirche/Pfarrhaus/KGH	diverse	157'600.00	8	12.5%	19'700.00	2019	1143.01	5033	396
n.a.	Renovation Heizung	Kirche/Pfarrhaus/KGH	diverse	18'900.00	8	12.5%	2'400.00	2019	1143.02	5033	396
1	Orgelerneuerung (2012)	Kirche	41177	20'031.95	10	10%	2'100.00	2) 2021	1143.01	5033	396
7	Sanierung Flachdach (2013)	Kirche/Pfarrhaus/KGH	2013	33'615.20	10	10%	3'400.00	2) 2022	1143.01	5033	396
8, 9	ausgeführte Investitionen 2014 San.Glocken (Klöppel, Lager, Aufhängungen)	Turm	2014	62'327.70	10	10%	6'200.00	2023	1143.03	5033	396
12	ausgeführte Investitionen 2015 Sanierung Kirchenheizung & Kirchenautomation	Kirche	2015	24'275.85	5	20%	4'800.00	2019	1143.05	5033	396
16	ausgeführte Investitionen 2017 Dachsanierung	Kirche	2017	95'000.00	10	10%	9'500.00	2026	1143.03	5033	396
22	Audioanlage-Sanierung	Kirche	2019	20'000.00	5	20%	4'000.00	2023			
22	Sanierung Pfarrhaus (12)	Pfarrhaus	2019	157'000.00	20	5%	7'850.00	2028	xxx	5040.01	3506
23	Umnutzung Dachgeschoss (12)	Pfarrhaus	2019	287'000.00	20	5%	14'350.00	2028	xxx	5040.02	3506
24	Sanierung KGH (12)	KGH	2019	53'000.00	20	5%	2'650.00	2028	xxx	5040.03	3506
25	Treppenaufgang (12) Rundungsbetrag	Pfarrhaus	2019	80'000.00	20	5%	4'000.00	2028	xxx	5040.04	3506
							50.00				
Voranschlag 2019- ordentliche Abschreibungen								81'000.00			

Erläuterungen:

Zu 2) Betrag aufgerundet, um geraden Buchwertbetrag zu erzielen, gem. Pkt. 12.2.3 (Handbuch Rechnungswesen)

Anhang**Finanzkennzahlen**

	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'226	1226	1226	
Steuerfuss	12%	12%	12%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1958	1958	1958	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad <small>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.</small>	n.a.	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil <small>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.</small>	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient* <small>Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.</small>	0%	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglieder/innen* <small>Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.</small>	0	0	0	< 0 Fr. Nettovermögen 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