

**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Pfäffikon ZH
8330 Pfäffikon ZH**

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	20.09.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.11.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	28.11.2018
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	4
Budget	
2 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	8
3 Haushaltsgleichgewicht	9
4 Finanzierung	10
5 Erfolgsrechnung	11
6 Investitionsrechnungen	12
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	15
8 Erfolgsrechnung	16
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	25
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
12 Finanzkennzahlen	28

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Schärackerstrasse 14
8330 Pfäffikon ZH

Finanzvorsteher/in
Rechnungsführer/in

Claudia Staub
DLZ Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

043-288 70 70
sekretariat@benignus.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'234'110.00
	Gesamtertrag	CHF	2'265'960.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	31'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	15'615'384.62
Steuerfuss			13.00%

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

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8330 Pfäffikon ZH, 27.09.2018
Kirchenpflege Pfäffikon ZH

Josef Annen
Präsident/in

Claudia Staub
Finanzvorsteher/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'234'110.00
	Gesamtertrag	CHF	2'265'960.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	31'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	15'615'384.62
Steuerfuss			13.00%

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

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

8330 Pfäffikon ZH, 05.11.2018
Rechnungsprüfungskommission Pfäffikon ZH

Tobias Kazik
Präsident/in

Tony Styger
Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH am 28.11.2018 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'234'110.00
	Gesamtertrag	CHF	2'265'960.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	31'850.00
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	15'615'384.62
Steuerfuss			13.00%

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

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH für das Jahr 2019 wird auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8330 Pfäffikon ZH, 28.11.2018

Namens der Kirchgemeindeversammlung Pfäffikon ZH

Josef Annen
Präsident/in

Claudia Staub
Aktuar/in

Budget

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'234'110.00	2'457'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		235'960.00	363'360.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'998'150.00	-2'093'640.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	15'615'380.00	16'153'850.00	
Steuerfuss	13.00%	13.00%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'680'000.00	1'800'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr			
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	350'000.00	300'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr			
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'030'000.00	2'100'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'030'000.00	2'100'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	31'850.00	6'360.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2019	Budget 2018
-------------------------------------	------------------------	------------------------

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	31'850.00	6'360.00
---	------------------	-----------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2018	1'626'267.21	1'777'675.99
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-325'253.44	-355'535.20
---	--------------------	--------------------

Beurteilung Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019	Budget 2018
+ Ertragsüberschuss	31'850.00	6'360.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	62'000.00	240'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	93'850.00	246'360.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	93'850.00	246'360.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	1'213'910.00	1'200'700.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	543'500.00	580'500.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'000.00	240'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	406'400.00	428'700.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'225'810.00</i>	<i>2'449'900.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	2'139'000.00	2'331'700.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	62'900.00	65'600.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	800.00	700.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'202'700.00</i>	<i>2'398'000.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23'110.00	-51'900.00	0.00
34	Finanzaufwand	8'000.00	6'800.00	0.00
44	Finanzertrag	62'960.00	65'060.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	54'960.00	58'260.00	0.00
	Operatives Ergebnis	31'850.00	6'360.00	0.00
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	31'850.00	6'360.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	300.00	300.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	300.00	300.00	0.00
	Total Aufwand	2'234'110.00	2'457'000.00	0.00
	Total Ertrag	2'265'960.00	2'463'360.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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	0.00
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	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

keine Investitionen
Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
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

keine Investitionen
Finanzvermögen

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege, Protokoll 04/2018 vom 08.05.2018 **1.0 %**. Verzinst wird der Wert 01.01.2019 - 31.12.2019.

Verzinst werden die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Abweichungsbegründungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von **CHF 10'000.00**.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Text	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	Begündung
3500.3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	151'100.00	138'100.00	13'000.00	Arbeitspensumänderung Sekretariat
3500.3130.05	Rechnungsführung Dritter	24'300.00	40'000.00	-15'700.00	Wechsel von der Gemeinde zum DLZ KG (kirchliche Genossenschaft)
3501.3010.68	Dienstaltersgeschenk		12'500.00	-12'500.00	einmalige Zahlung im Bereich Seelsorge 2018
3502.3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	30'000.00	55'000.00	-25'000.00	Verlagerung Inland / Ausland , Totalbetrag CHF 90'000.--
3502.3638.00	Beiträge an das Ausland	60'000.00	40'000.00	20'000.00	do.
3503.3010.31	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	133'000.00	154'200.00	-21'200.00	weniger Schüler
3503.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00	13'800.00	-10'300.00	reduzierte Erwachsenenbildung (Krippenfiguren), Fortbildung neue Katechetin
3506.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00	42'200.00	-37'200.00	weniger Anschaffungen im 2019/ Verschiebung HRM2
3506.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'800.00		20'800.00	Verschiebung HRM2
3506.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'000.00		62'000.00	Separates Konto wegen Umstellung auf HRM2 per 1.1.2019
3506.3300.99	Abschreibungen VV Hochbauten 2018-HRM1		240'000.00	-240'000.00	Separates Konto wegen Umstellung auf HRM2 per 1.1.2019
9100.40xx.xx	Steuern nat. + jur. Personen	2'134'000.00	2'323'000.00	-189'000.00	Reduktion der Steuereinnahmen (Schätzung der Gemeinden)
9300.3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	230'000.00	250'000.00	-20'000.00	Reduktion des Beitrags wegen tieferen Steuereinnahmen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

2019 sind keine Investitionen Verwaltungsvermögen geplant.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	481'800.00		458'700.00			
3501 Gottesdienst	315'200.00	2'800.00	317'300.00	2'700.00		
3502 Diakonie und Seelsorge	453'800.00	57'000.00	461'800.00	59'800.00		
3503 Bildung	210'000.00	3'000.00	247'700.00	3'000.00		
3504 Kultur	87'700.00	100.00	83'300.00	100.00		
3506 Kirchliche Liegenschaften	436'810.00	55'640.00	617'200.00	55'640.00		
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'500.00	2'139'000.00	13'900.00	2'331'700.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	230'000.00		250'000.00			
9610 Zinsen	8'000.00	7'320.00	6'800.00	9'420.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00	300.00	300.00	300.00		
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800.00		700.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'234'110.00	2'265'960.00	2'457'000.00	2'463'360.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	31'850.00		6'360.00			
Total	2'265'960.00	2'265'960.00	2'463'360.00	2'463'360.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'985'310.00	118'540.00	2'186'000.00	121'240.00		
	Nettoergebnis		1'866'770.00		2'064'760.00		
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	481'800.00		458'700.00			
	Nettoergebnis		481'800.00		458'700.00		
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	42'000.00		43'000.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	11'300.00		17'000.00			
3000.03	Entschädigung RPK	3'000.00		3'000.00			
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'300.00		2'000.00			
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	10'000.00		5'600.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	151'100.00		138'100.00			
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7'900.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200.00		1'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'400.00		13'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'100.00		15'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00		8'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
3102.01	Drucksachen, eigene Publikationen	6'700.00		2'900.00			
3102.02	Inserate	5'400.00		5'000.00			
3102.03	Publikationen in externen Medien	9'000.00		9'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			700.00			
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'400.00			
3130.02	Telefon, Internet	5'500.00		9'500.00			
3130.03	Porti, Frachtegebühren	10'000.00		8'000.00			
3130.04	IT-Leistungen Dritter	66'000.00		63'000.00			
3130.05	Rechnungsführung Dritter	24'300.00		40'000.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	5'300.00		5'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	45'000.00		47'100.00			
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	15'000.00		8'600.00			
3501	Gottesdienst	315'200.00	2'800.00	317'300.00	2'700.00		
	Nettoergebnis		312'400.00		314'600.00		
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	219'600.00		216'800.00			
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	2'000.00		2'000.00			
3010.68	Dienstaltersgeschenk			12'500.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'600.00		14'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'500.00		26'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		3'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00		9'800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		3'000.00			
3101.11	Kirchenschmuck	10'000.00		10'000.00			
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	7'600.00		6'600.00			
3101.13	Erinnerungsgaben	1'500.00		1'500.00			
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	5'100.00		1'000.00			
3152.00	Unterhalt Paramente, Kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	5'800.00		7'200.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'800.00		2'700.00		
3502	Diakonie und Seelsorge	453'800.00	57'000.00	461'800.00	59'800.00		
	Nettoergebnis		396'800.00		402'000.00		
3010.22	Löhne Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	188'200.00		192'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		12'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'900.00		20'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00			
3101.21	Wirtschaftsbetrieb	1'000.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, eigene Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	500.00		500.00			
3105.00	Wirtschaftsbetrieb, Lebensmittel	7'500.00		12'000.00			
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	7'200.00		7'300.00			
3171.21	Pfarreianlässe	20'300.00		25'800.00			
3171.22	Erwachsenenseelsorge/ -bildung	3'000.00					
3171.23	Sommerlager	19'000.00		22'700.00			
3171.24	Winterlager	19'800.00		21'800.00			
3171.25	Jakobsweg, Taizéreise Erwachsene	12'200.00		7'500.00			
3171.26	Familienweekend			2'300.00			
3171.27	Firmreise			2'200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		1'000.00			
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	19'000.00		20'000.00			
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	30'000.00		55'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'600.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	60'000.00		40'000.00			
4250.00	Erlös aus Nebenbetrieben		2'700.00		5'100.00		
4260.00	Rückerstattung Dritter		14'200.00		13'700.00		
4260.23	Rückerstattung Dritter Sommerlager		12'000.00		15'700.00		
4260.24	Rückerstattung Dritter Winterferien		17'600.00		18'000.00		
4260.25	Rückerstattung Dritter Jakobsweg, Taizé		10'500.00		7'300.00		
3503	Bildung	210'000.00	3'000.00	247'700.00	3'000.00		
	Nettoergebnis		207'000.00		244'700.00		
3010.31	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	133'000.00		154'200.00			
3010.33	Löhne HGU	15'000.00		17'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		10'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600.00		15'700.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		2'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		13'800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel - Externe Kosten	12'900.00		18'600.00			
3104.31	Unterricht Oberstufe	6'500.00		3'900.00			
3104.32	Unterricht Firmweg	9'500.00		3'000.00			
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	600.00		2'100.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	2'500.00					
3171.31	Bildungs-Exkursionen & Reisen			5'000.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	900.00		900.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		3'000.00		3'000.00		
3504	Kultur	87'700.00	100.00	83'300.00	100.00		
	Nettoergebnis		87'600.00		83'200.00		
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	50'000.00		53'100.00			
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	18'400.00		18'200.00			
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	500.00		500.00			
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistung Dritter	4'000.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	200.00		200.00			
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3'500.00		3'500.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		100.00		100.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	436'810.00	55'640.00	617'200.00	55'640.00		
	Nettoergebnis		381'170.00		561'560.00		
3010.61	Löhne Sakristan und Aushilfen	37'700.00		31'000.00			
3010.62	Löhne Hauswart und Aushilfen	84'900.00		82'800.00			
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'900.00		400.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	410.00		200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		7'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200.00		8'700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		4'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	20'000.00		16'100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		42'200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'800.00					
3120.01	Wasser und Abwasser	4'000.00		4'000.00			
3120.02	Energie, Strom	9'000.00		9'000.00			
3120.03	Heizmaterial	22'000.00		21'000.00			
3120.04	Kerichtabfuhrgebühren	3'200.00		2'500.00			
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000.00			
3130.61	Liegenschaften - Externe Mieten	6'500.00		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	117'600.00		123'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	200.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'000.00					
3300.99	Abschreibungen VV Hochbauten 2018-HRM1			240'000.00			
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		53'640.00		53'640.00		
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	280'650.00	2'147'420.00	277'360.00	2'342'120.00		
	Nettoergebnis	1'866'770.00		2'064'760.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'500.00	2'139'000.00	13'900.00	2'331'700.00		
	Nettoergebnis	2'128'500.00		2'317'800.00			
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'000.00		11'300.00			
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	500.00		2'600.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'680'000.00		1'800'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		70'000.00		150'000.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Person		5'000.00		8'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000.00		39'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-45'000.00		-33'500.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000.00		30'000.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		350'000.00		300'000.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				20'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		50'000.00		24'100.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'000.00		-6'600.00		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				700.00		
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	230'000.00		250'000.00			
	Nettoergebnis		230'000.00		250'000.00		
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	230'000.00		250'000.00			
9610	Zinsen	8'000.00	7'320.00	6'800.00	9'420.00		
	Nettoergebnis		680.00	2'620.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	6'000.00		6'000.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	2'000.00		800.00			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'000.00		8'600.00		
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'000.00		500.00		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		20.00		20.00		
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		300.00		300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00	300.00	300.00	300.00		
3940.05	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00		300.00			
4430.03	Pachtzinsen		300.00		300.00		
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		800.00		700.00		
	Nettoergebnis	800.00		700.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800.00		700.00		
9999	Abschluss	31'850.00		6'360.00			
	Nettoergebnis		31'850.00		6'360.00		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	31'850.00		6'360.00			

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<div style="border: 1px solid black; padding: 20px; transform: rotate(-15deg); display: inline-block;"> <p>keine Investitionen Verwaltungsvermögen</p> </div>						

* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

**keine Investitionen
Finanzvermögen**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Abschreibungen VV Hochbauten 2018-HRM1	3300.40 3300.99	62'000.00	240'000.00	
Total			62'000.00	240'000.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	62'000.00	240'000.00	
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			62'000.00	240'000.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'820	5'841	5'872		
Steuerfuss	13.00%	13.00%	13.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'813	2'966	2'583		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n/v	n/v	n/v	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 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 Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar