

**Reformierte Kirchgemeinde  
Dättlikon**

**Budget 2019**

Ablieferung an Kirchenpflege	14. September 2018
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	18. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2018
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Budget</b>	
3 Steuertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10
9 Erfolgsrechnung	11 - 16
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	17
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	18 - 19
14 Finanzkennzahlen	20

### Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde  
c/o Gemeindeverwaltung Dättlikon, Kirchgasse 1  
8421 Dättlikon

Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen

Leiter/in Finanzen:  
Telefon  
E-Mail

Markus Ruf

Denise Zeller  
052 304 44 89  
[denise.zeller@daettlikon.ch](mailto:denise.zeller@daettlikon.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

a. Dättlikon ist eine ländliche Kirchgemeinde im Bezirk Winterthur mit circa 385 Mitgliedern. Die Kirchgemeinde besitzt ein Pfarrhaus und eine Kirche unter Denkmalschutz. Das Pfarrhaus ist zur Zeit fremdvermietet, da die Pfarrerin nicht im Dorf wohnt. Es ist mit laufenden Unterhaltskosten zu rechnen, damit der aktuelle Zustand der Liegenschaften gewährleistet werden kann.

b. Trotz Ablehnung der Fusion durch die Reformierte Landeskirche im Jahr 2017 mit der Kirchgemeinde Pfungen, wird die Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde Pfungen weiterverfolgt. (Mit speziellen Zusammenarbeitsverträgen)

	2018	2019	
c. 3.3500.3130.00	10'000	14'000	Mehrkosten Sekretariat Pfungen
3.3506.3010.00	17'000	21'000	Mehrkosten Sigristenlöhne
3.3506.3144.04	4'500	11'000	Zusätzliche Fenster/Ziegel

d. Da Dättlikon eine Ausgleichsgemeinde ist, sind wir von Gesetzes wegen gezwungen, den höchstmöglichen Steuerfuss (14%) anzuwenden.

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>		Fr.	327'500.00
Gesamtaufwand		Fr.	327'500.00
Gesamtertrag		Fr.	327'500.00
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		Fr.	-
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		Fr.	-
Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		Fr.	-
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		Fr.	-
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		Fr.	-
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>940'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

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

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

8421 Dättlikon, 18.09.2018  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in

  
Tanja Klingler

Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen

  
Markus Ruf



## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

<b>Erfolgsrechnung</b>			
	Gesamtaufwand	Fr.	327'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	327'500.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

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

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

8421 Dättlikon  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident/in Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen

Tanja Klingler

Markus Ruf

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	327'500.00	319'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	195'900.00	203'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-131'600.00	-116'400.00
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	940'000.00	831'429.00
Steuerfuss	14%	14%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	110'000.00	95'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	20'000.00	20'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'600.00	1'400.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>131'600.00</b>	<b>116'400.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>131'600.00</b>	<b>116'400.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00

## Finanzierung

### Finanzierung

#### Budget 2019

+	Ertragsüberschuss	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	88'700.00
-	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
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>88'700.00</b>
/.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>88'700.00</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0%</b>

**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.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	69'510.10	76'803.30	77'547.68	74'400.00	80'800.00	82'000.00	83'000.00	544'061.08
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'149.15	76'191.60	89'701.95	97'400.00	85'500.00	87'000.00	88'000.00	582'942.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'031.00	95'851.35	88'708.00	88'700.00	88'700.00	89'000.00	89'000.00	655'990.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	43'396.40	42'872.50	43'498.85	41'100.00	56'300.00	58'000.00	59'000.00	344'167.75
37	Durchlaufende Beiträge	9'200.00	10'515.95	10'293.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	64'008.95
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	297'286.65	302'234.70	309'749.48	310'100.00	319'800.00	324'500.00	327'500.00	2'191'170.83
40	Fiskalertrag	133'741.05	117'372.70	91'451.45	121'700.00	137'500.00	138'000.00	138'000.00	877'765.20
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'150.15	3'389.25	13'319.85	5'680.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	29'039.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	180'029.95	140'034.80	135'033.15	152'920.00	147'700.00	149'000.00	149'000.00	1'053'717.90
47	Durchlaufende Beiträge	9'200.00	10'515.95	10'293.00	8'500.00	8'500.00	9'000.00	9'000.00	65'008.95
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	325'121.15	271'312.70	250'097.45	288'800.00	295'200.00	297'500.00	297'500.00	2'025'531.30
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>27'834.50</b>	<b>-30'922.00</b>	<b>-59'652.03</b>	<b>-21'300.00</b>	<b>-24'600.00</b>	<b>-27'000.00</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-165'639.53</b>
34	Finanzaufwand	14'938.50	12'987.40	11'587.95	9'400.00	7'700.00	7'000.00	7'000.00	70'613.85
44	Finanzertrag	24'110.35	23'877.60	15'860.50	30'700.00	32'300.00	34'000.00	37'000.00	197'848.45
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>9'171.85</b>	<b>10'890.20</b>	<b>4'272.55</b>	<b>21'300.00</b>	<b>24'600.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>127'234.60</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>37'006.35</b>	<b>-20'031.80</b>	<b>-55'379.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-38'404.93</b>
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
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>37'006.35</b>	<b>-20'031.80</b>	<b>-55'379.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-38'404.93</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>312'225.15</b>	<b>315'222.10</b>	<b>321'337.43</b>	<b>319'500.00</b>	<b>327'500.00</b>	<b>331'500.00</b>	<b>334'500.00</b>	<b>2'261'784.68</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>349'231.50</b>	<b>295'190.30</b>	<b>265'957.95</b>	<b>319'500.00</b>	<b>327'500.00</b>	<b>331'500.00</b>	<b>334'500.00</b>	<b>2'223'379.75</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
30	Personalaufwand	80'800.00	74'400.00	77'547.68
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'500.00	97'500.00	89'800.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'700.00	88'700.00	88'708.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	56'300.00	41'000.00	43'400.03
37	Durchlaufende Beiträge	8'500.00	8'500.00	10'293.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>319'800.00</b>	<b>310'100.00</b>	<b>309'749.48</b>
40	Fiskalertrag	137'500.00	121'700.00	91'451.45
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'500.00	5'680.00	13'319.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	147'700.00	152'920.00	135'033.15
47	Durchlaufende Beiträge	8'500.00	8'500.00	10'293.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>295'200.00</b>	<b>288'800.00</b>	<b>250'097.45</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-24'600.00</b>	<b>-21'300.00</b>	<b>-59'652.03</b>
34	Finanzaufwand	7'700.00	9'400.00	11'587.95
44	Finanzertrag	32'300.00	30'700.00	15'860.50
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>24'600.00</b>	<b>21'300.00</b>	<b>4'272.55</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-55'379.48</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-55'379.48</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-55'379.48</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>327'500.00</b>	<b>319'500.00</b>	<b>321'337.43</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>327'500.00</b>	<b>319'500.00</b>	<b>266'957.95</b>

## Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

# Budget - Details

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

**Kontokorrent**      Verzinsung aufgrund des durchschnittlichen Saldos (Saldi per Ende Monat) / Zinssatz: Durchschnittswert des Fremdkapitals der Politischen Gemeinde ( in  
**Gemeindegut**      Anlehung GRB Nr. 54 vom 17.04.2018)

**Nachlass**              Verzinsung aufgrund der Werte per 01.01. des Jahres / Zinssatz: Durchschnittswert des Fremdkapitals der Politischen Gemeinde  
**Gutzwiller**

### Grösste Abweichungen zum Budget 2018

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz
3.3500.3130.00	10'000	14'000	4'000
3.3506.3010.00	17'000	21'000	4'000
3.3506.3144.04	4'500	11'000	70'000
			Mehrkosten Sekretariat Pfungen
			Mehrkosten Sigristenlöhne
			Zusätzliche Fenster/Ziegel





Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>						
	Nettoergebnis	271'000	32'000 239'000	275'100	33'980 241'120	269'150.83	25'905.84 243'244.99
<b>350</b>	<b>Kirchliche und religiöse Angelegenheiten</b>						
	Nettoergebnis	271'000	32'000 239'000	275'100	33'980 241'120	269'150.83	25'905.84 243'244.99
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>						
	Nettoergebnis	71'800	500 71'300	69'500	2'100 67'400	62'987.66	2'404.45 60'583.21
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'000		27'000		27'040.00	
3010.00	Löhne	800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'501		1'280.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		95		81.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		304		259.41	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		369.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'500		3'547.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		14'131.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		12'100		6'275.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'200		1'846.10	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	3'000		3'000		3'604.49	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	500		500		600.96	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		3'951.18	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		2'100		277.95
4260.00	Rückstellungen Dritter						2'126.50
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>						
	Nettoergebnis	23'200	23'200	24'000	24'000	23'947.62	23'947.62
3010.00	Löhne	14'000		14'000		15'639.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		803		735.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		99		90.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		198		181.31	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'600		1'092.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600		3'500		4'922.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		2'200		1'086.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	200		200			
3636.00			200			
<b>3502</b>	<b>4'900</b>	<b>4'900</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	<b>3'125.40</b>	<b>3'125.40</b>
Nettoergebnis						
3010.00			100			
3100.00			100			
3130.00			700			
3170.00	700		2'800		2'250.00	
3636.00	4'200		1'800		875.40	
<b>3503</b>	<b>17'400</b>	<b>1'000</b>	<b>19'000</b>	<b>1'300</b>	<b>12'794.54</b>	<b>1'450.00</b>
Nettoergebnis		16'400		17'700		11'344.54
3010.00	9'000		9'000		8'062.42	
3050.00	700		700		736.98	
3053.00	150		100		105.27	
3054.00	150		100		105.27	
3099.00	100		100			
3100.00	1'700		1'700		1'602.15	
3101.00	1'000		1'000		638.60	
3130.00	3'000		4'000		1'155.30	
3170.00	1'600		2'000		388.55	
3636.00			300			
4260.00		1'000		1'300		1'450.00
<b>3504</b>	<b>9'100</b>	<b>9'100</b>	<b>9'900</b>	<b>9'900</b>	<b>7'298.30</b>	<b>7'298.30</b>
Nettoergebnis						
3100.00	100		200		36.60	
3101.00	200		200		180.00	
3130.00	1'000		1'000			
3170.00	3'200		3'500		2'521.70	
3636.00	4'600		5'000		4'560.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>144'600</b>	<b>30'500</b>	<b>147'200</b>	<b>30'580</b>	<b>158'997.31</b>	<b>22'051.39</b>
Nettoergebnis		114'100		116'620		136'945.92
3010.00 Löhne	21'000		17'000		21'533.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'100		775.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		250		176.28	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		250		176.28	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100		200			
3100.00 Büromaterial			200		84.40	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'200		689.35	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000		2'591.65	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'500		9'000		6'306.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		4'200.70	
3144.01 Baulicher Unterhalt Kirche			2'700		3'813.75	
3144.02 Baulicher Unterhalt Pfarrhaus inkl. Spielplatz	2'300		4'500		18'388.80	
3144.03 Baulicher Unterhalt Kirchhof	3'000		15'000		9'565.55	
3144.04 Baulicher Unterhalt Kirchhofmauer	11'000					
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		600		320.93	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		1'300		695.34	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			600		320.93	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		400		450.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		200		200.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	88'700		88'700		88'708.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter				2'280		9'465.40
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'500		28'300		12'585.99
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>56'500</b>	<b>295'500</b>	<b>44'400</b>	<b>285'520</b>	<b>52'186.60</b>	<b>295'431.59</b>
Nettoergebnis	239'000		241'120		243'244.99	
<b>910 Steuern</b>	<b>300</b>	<b>137'500</b>	<b>300</b>	<b>121'700</b>	<b>497.65</b>	<b>91'451.56</b>
Nettoergebnis	137'200		121'400		90'953.91	
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>300</b>	<b>137'500</b>	<b>300</b>	<b>121'700</b>	<b>497.65</b>	<b>91'451.56</b>
Nettoergebnis	137'200		121'400		90'953.91	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		497.65	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		110'000		95'000		91'642.36
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'000		5'000		-18'529.80

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		300		280.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-500		-951.05
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-400		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		20'000		19'291.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'000		-3'706.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200		230.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'600		2'189.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		300		1'005.20
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>40'000</b>	<b>147'700</b>	<b>26'200</b>	<b>135'000.00</b>
	Nettoergebnis	107'700		126'720	105'192.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>40'000</b>	<b>147'700</b>	<b>26'200</b>	<b>135'000.00</b>
	Nettoergebnis	107'700		126'720	105'192.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	40'000		26'200	29'808.00
4621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge		147'700		135'000.00
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>7'700</b>	<b>1'800</b>	<b>9'400</b>	<b>3'274.40</b>
	Nettoergebnis		5'900		8'313.55
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>7'700</b>	<b>1'800</b>	<b>9'400</b>	<b>3'274.40</b>
	Nettoergebnis		5'900		8'313.55
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	6'900		8'500	10'263.10
3409.00	Übrige Passivzinsen	300		400	348.75
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	500		500	976.10
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500		2'000
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		300		400
<b>970</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>				<b>33.15</b>
	Nettoergebnis			33.15	
<b>9700</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>				<b>33.15</b>
	Nettoergebnis			33.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				33.15

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'500	8'500	8'500	8'500	10'293.00	10'293.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'500	8'500	8'500	8'500	10'293.00	10'293.00
3706.00 "Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne	8'500	8'500	8'500	8'500	10'293.00	10'293.00
4707.00 "Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne						
999 Abschluss					55'379.48	55'379.48
Nettoergebnis					55'379.48	55'379.48
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag					55'379.48	55'379.48
Nettoergebnis					55'379.48	55'379.48
9001.00 Aufwandüberschuss						
Total Aufwand	327'500		319'500		321'337.43	
Total Ertrag		327'500		319'500		321'337.43
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>35</b>	<b>Kirchliche und religiöse Angelegenheiten</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>3504</b>	<b>Kultur</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00

# **Anhang zum Budget**

**Anhang**

**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	88'700.00	88'700.00	88'708.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			
<b>Total</b>		<b>88'700.00</b>	<b>88'700.00</b>	<b>88'708.00</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'700.00	88'700.00	88'708.00
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0.00	0.00	0.00
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>88'700.00</b>	<b>88'700.00</b>	<b>88'708.00</b>



## Abschreibungen 2019

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Mutmassl. Buchwert Beginn Rechn. Jahr	Nettoinvestition gem. Budget	Mutmassl. Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen		Mutmasslicher Buchwert Ende Rechnungsjahr
				Jahre	ordentliche zusätzliche	
3.1404.00 Hochbauten, Renovation Pfarrhaus Rohbauten	77'041.70		77'041.70	5	6'400.00	70'641.70
3.1404.00 Hochbauten, Renovation Pfarrhaus Innenausbau	121'595.25		121'595.25	20	60'800.00	60'795.25
3.1404.00 Hochbauten, Renovation Kirchenturm Rohbauten	85'803.30		85'803.30	10	6'600.00	79'203.30
3.1404.00 Hochbauten, Renovation Innenausbau Kirche	31'115.15		31'115.15	5	7'800.00	23'315.15
3.1404.00 Hochbauten, Sanierung Innenausbau Kirche Fresken	1'745.05		1'745.05	5	400.00	1'345.05
3.1404.00 Hochbauten, Sanierung Südzugang Pfarrhaus	21'791.70		21'791.70	10	3'600.00	18'191.70
3.1404.00 Hochbauten, Renovation Pfarrhaus Südfassade	10'461.80		10'461.80	10	700.00	9'761.80
3.1404.00 Hochbauten, Sanierung Spielplatz	14'281.90		14'281.90	10	2'400.00	11'881.90
	<b>363'835.85</b>	<b>0.00</b>	<b>363'835.85</b>		<b>88'700.00</b>	<b>275'135.85</b>

Total Abschreibungen

88'700.00

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget Vorjahr nach HRM2 2018	2017	Richtwerte
Anzahl Einwohner	385	383	374	
Steuerfluss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'511	2'577	2'611	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

\* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar