



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8340 Hinwil

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	18.09.18
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	18.09.18
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	xx.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.11.18
Veröffentlichung	25.11.18

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
Anträge und Beschlüsse	3
Budget	8
Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	10
Haushaltsgleichgewicht	11
Finanzierung	12
Erfolgsrechnung	13
Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	16
Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	17
Erfolgsrechnung	21
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
Investitionsrechnung Finanzvermögen	32
Anhang zum Budget	33
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Hinwil
 Untere Bahnhofstrasse 17
 8340 Hinwil

Vorsteher Ressort Finanzen Rolf Debrunner
 Bereichsleiterin Finanzen Rolf Debrunner

Telefon 043 937 52 18

E-Mail pfarrei@kath-hinwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'359'115.00
	Gesamtertrag	CHF	1'320'330.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-38'785.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
<hr/>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	
Steuerfuss			15%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Hinwil zu genehmigen und den Steuerfuss auf 15 % (Vorjahr 15 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil 18.9.2018
Kirchenpflege Hinwil

Präsident/in

Finanzvorsteher/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Kirchgemeinde xxx in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom xx.xx.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'359'115.00
	Gesamtertrag	CHF	1'320'330.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-38'785.00
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	0.00
Steuerfuss			15%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Hinwil 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 Hinwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 15 % (Vorjahr 15 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil xx.xx.2018
Rechnungsprüfungskommission Hinwil

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Kirchgemeinde xxx am 25.11.2018 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'359'115.00
	Gesamtertrag	CHF	1'320'330.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-38'785.00
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	0.00
Steuerfuss			15%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Hinwil für das Jahr 2019 wird auf 15 % (Vorjahr 15 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8340 Hinwil 25.11.2018

Namens der Kirchgemeindeversammlung Hinwil

Präsident/in

Aktuar/in

Budget

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'359'115.00	1'397'415.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		120'330.00	119'430.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'238'785.00	-1'277'985.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	0.00	0.00	
Steuerfuss	15%	15%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	829'000.00	887'250.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	14'250.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	371'000.00	309'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'200'000.00	1'211'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'200'000.00	1'211'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-38'785.00	-66'985.00

Haushaltsgleichgewicht

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

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuereffuss 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 (-)	-38'785.00	-66'985.00
---	-------------------	-------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2018	763'661.93	810'240.25
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-152'732.39	-162'048.05

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019	Budget 2018
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	38'785.00	66'985.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	65'600.00	76'000.00
- 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	26'815.00	9'015.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	26'815.00	9'015.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100%	100%

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	826'440.00	887'805.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	275'425.00	265'360.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	65'600.00	67'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	183'850.00	168'550.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'351'315.00</i>	<i>1'388'715.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	1'200'000.00	1'211'000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	800.00	800.00	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	70'900.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	70'000.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'271'700.00</i>	<i>1'281'800.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-79'615.00	-106'915.00	0.00
34 Finanzaufwand	7'800.00	8'700.00	0.00
44 Finanzertrag	48'630.00	48'630.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	40'830.00	39'930.00	0.00
Operatives Ergebnis	-38'785.00	-66'985.00	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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-38'785.00	-66'985.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'359'115.00	1'397'415.00	0.00
Total Ertrag	1'320'330.00	1'330'430.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	0.00	67'000.00	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	67'000.00	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	67'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-67'000.00	0.00

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Abweichungsbegründungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 3000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle funktionelle Gruppen

3050.00
3052.00
3053.00
3054.00
3055.00

Bei allen funktionellen Gruppen werden die Lohnnebenkosten in HRM2 detaillierter und getrennt ausgewiesen.

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.01	42'660.00	48'550.00	-5'890.00	Wegfall Kosten für Anstellung von D. Lorenz
3130.02	5'200.00	9'250.00	-4'050.00	Reduktion aufgrund von Erfahrungswerten

3501

Gottesdienst

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

Erfolgsrechnung

3010.01	149'230.00	141'600.00	7'630.00	Anstellung J. Müller (7%) und L. Egli (3%) aus Pflichtenheft N. Rüede. Stufenanstieg Pfarreileiter
3090.00	11'000.00	7'500.00	3'500.00	obligatorische vierwöchige Diakonieweiterbildung M. Steinberg

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.02	104'225.00	100'255.00	3'970.00	Anstellung R. Altorfer (5%) aus Pflichtenheft M. Steinberg. Stufenanstieg D. Poffet
3638.00	9'000.00	4'500.00	4'500.00	Wiedererhöhung des Beitrages nach Sparmassnahmen im Rahmen der Kirchen- und Pfarreiheimrenovation

3503 Bildung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.01	106'420.00	160'040.00	-53'620.00	Reduktion Pensum N. Rüede auf 30%, Anstellung T. Rüede (15%) aus Pflichtenheft N. Rüede

3504 Kultur

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.03	0.00	4'630.00	-4'630.00	Kein Dienstaltersgeschenk 2019

3505 kirchliche Liegenschaften

Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz	
3144.02	12'000.00	6'500.00	5'500.00	<i>Projektierung Aufwertung Aussenraum</i>
3144.07	15'000.00	500.00	14'500.00	<i>Beschaffung neue Kästen im UG.</i>

9100 allgemeine Gemeindesteuern

allgemeine Anmerkung: Die Steuerzahlen wurden global abgeschätzt, da die entsprechenden Vergleichszahlen aus Budget 2018 und Rechnung 2017 fehlen.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz	
4000.00	829'000.00	825'000.00	4'000.00	<i>Budgetierung basierend auf den Steuerzahlen der Gemeinde 2018.</i>
4010.00	371'000.00	290'000.00	81'000.00	<i>dito</i>

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Rechnung 2019	Budget 2018	Differenz	
3631.00	122'000.00	113'000.00	9'000.00	<i>Erwarteter tieferer Beitrag in den Finanzausgleich</i>

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Es sind keine Investitionen über der Aktivierungsgrenze von 50'000 Fr. budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	199'390.00	0.00	217'910.00			
3501 Gottesdienst	239'430.00	800.00	227'000.00	800.00		
3502 Diakonie und Seelsorge	185'900.00		174'305.00			
3503 Bildung	171'715.00		236'640.00			
3504 Kultur	118'600.00		122'230.00			
3506 Kirchliche Liegenschaften	306'830.00	42'580.00	290'130.00	42'580.00		
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'450.00	1'200'000.00	7'500.00	1'211'000.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	122'000.00	70'000.00	113'000.00	70'000.00		
9610 Zinsen	7'800.00	6'050.00	8'700.00	6'050.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00				
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'359'115.00	1'320'330.00	1'397'415.00	1'330'430.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-38'785.00	0.00	-66'985.00	0.00	0.00	0.00
Total	1'320'330.00	1'320'330.00	1'330'430.00	1'330'430.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'221'865.00	43'380.00	1'268'215.00	43'380.00		
	Nettoergebnis		-1'178'485.00		-1'224'835.00		
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	199'390.00	0.00	217'910.00	0.00		
	Nettoergebnis		-199'390.00		-217'910.00		
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	21'500.00		24'000.00			
3000.02	Pfarrreirat	1'000.00		1'000.00			
3000.03	Entschädigung RPK	2'000.00		1'800.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	42'660.00		48'550.00			
3010.02	Dienstaltersgeschenke			2'920.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'230.00		5'000.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000.00		4'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	360.00		800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	770.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	440.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Personalanlässe	14'000.00		11'800.00			
3099.02	Sonstige Personalkosten	2'500.00		5'200.00			
3100.00	Büromaterial	5'500.00		6'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'600.00		7'500.00			
3102.02	Inserate	3'500.00		6'000.00			
3102.03	Mitteilungsblatt						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00			
3105.00	Lebensmittel						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000.00		3'000.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen						
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen						
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	5'200.00		9'250.00			
3130.04	Gebühren	60.00		60.00			
3130.05	Adressierungen, Adresskarteien						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		14'100.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'230.00		1'230.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'940.00		15'000.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'800.00		2'100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3192.00	Abgeltung von Rechten	600.00		600.00			
3611.10	Freier Kredit der Kirchenpflege	3'000.00		3'000.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton						
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	29'250.00		29'250.00			
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	9'750.00		9'750.00			
4260.02	Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten						
4260.03	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						
3501	Gottesdienst	239'430.00	800.00	227'000.00	800.00		
	Nettoergebnis		-238'630.00		-226'200.00		
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Diakon, Pfarreibeauftragte, Pfarreiadministrator	149'230.00		141'600.00			
3010.02	Löhne Aushilfen im Verkündigungsdienst	20'000.00		20'000.00			
3010.03	Dienstaltersgeschenke						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		12'000.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'200.00		16'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		2'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		7'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.01	Kirchenschmuck	5'000.00		5'000.00			
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	4'000.00		4'000.00			
3101.03	Erinnerungsabgaben	1'000.00		1'000.00			
3101.04	Sonstiges Material für Gottesdienst	1'500.00		1'500.00			
3112.01	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	3'500.00		2'500.00			
3112.02	Anschaffung von Erstkommunikionskleidern						
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	500.00		500.00			
3152.02	Unterhalt von Erstkommunikionskleidern	500.00		400.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'200.00		12'200.00			
4240.01	Vermietung von Erstkommunikionskleidern		800.00		800.00		
3502	Diakonie und Seelsorge	185'900.00	0.00	174'305.00	0.00		
	Nettoergebnis		-185'900.00		-174'305.00		
3010.02	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	104'225.00		100'255.00			
3010.08	Dienstaltersgeschenke						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		8'200.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'325.00		12'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		2'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial						
3102.00	Drucksachen für Diakonie	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00			
3105.00	Lebensmittel	7'000.00		7'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'600.00			
3171.01	Allgemeine Pfarreianlässe	6'000.00		6'000.00			
3171.02	Familien Pfarreianlässe	2'000.00		2'000.00			
3171.03	Jugend Pfarreianlässe	10'000.00		8'500.00			
3171.04	Senioren Pfarreianlässe	1'000.00		1'000.00			
3171.05	Oekumene Pfarreianlässe	7'000.00		6'500.00			
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Gruppen	2'000.00		2'000.00			
3636.03	Beiträge an Hilfswerke im Inland	6'050.00		7'250.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	9'000.00		4'500.00			
4250.01	Erträge aus Pfarreianlässen						
3503	Bildung	171'715.00	0.00	236'640.00	0.00		
	Nettoergebnis		-171'715.00		-236'640.00		
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	106'420.00		160'040.00			
3010.02	Besoldung HGU	13'350.00		15'350.00			
3010.03	Dienstaltersgeschenke			30.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			3'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		12'000.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'800.00		12'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		2'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'600.00		6'600.00			
3104.01	HGU-Unterrichtskosten	1'345.00		1'420.00			
3104.02	2.-6 Klasse-Unterrichtskosten	5'000.00		5'000.00			
3104.03	Unterrichtskosten Oberstufe	4'500.00		6'000.00			
3104.04	Unterrichtskosten Firmlinge	7'000.00		7'000.00			
3104.05	Allgemeine Unterrichtskosten	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'600.00			
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager						
3631.00	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	500.00		500.00			
3636.01	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	300.00		300.00			
3504	Kultur	118'600.00	0.00	122'230.00	0.00		
	Nettoergebnis		-118'600.00		-122'230.00		
3010.01	Löhne Organisten und Aushilfen	75'000.00		75'000.00			
3010.02	Löhne Chorleiter und Aushilfen	9'500.00		9'500.00			
3010.03	Dienstaltersgeschenke			4'630.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		5'500.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'000.00		8'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450.00		1'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Instrumentalisten	6'500.00		5'500.00			
3130.02	Kantoren	1'000.00		1'000.00			
3130.03	Chorbegleitung	8'000.00		8'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten						
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor	2'000.00		2'000.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	306'830.00	42'580.00	290'130.00	42'580.00		
	Nettoergebnis		-264'250.00		-247'550.00		
3010.01	Besoldung Sakristan und Aushilfen	62'000.00		62'000.00			
3010.02	Besoldung Hauswart und Aushilfen	58'000.00		57'400.00			
3010.03	Dienstaltersgeschenke	30.00		30.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		8'000.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		12'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		2'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00			
3111.01	Anschaffungen für den Liegenschaftenunterhalt.	1'000.00		1'000.00			
3111.02	Anschaffungen Geräte Küche	3'000.00		3'000.00			
3120.01	Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00			
3120.02	Energie	3'000.00		5'000.00			
3120.03	Heizmaterial	18'000.00		18'000.00			
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800.00		3'800.00			
3137.00	Steuern und Abgaben						
3144.01	Liegenschaftenunterhalt Kirche	6'000.00		6'000.00			
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	12'000.00		6'500.00			
3144.03	Liegenschaftenunterhalt Pfarreiheim	5'000.00		5'000.00			
3144.04	Liegenschaftenunterhalt Pfarrhaus	3'000.00		3'000.00			
3144.05	Liegenschaftenunterhalt Abwartwohnung	1'000.00		1'500.00			
3144.06	Allgemeiner Liegenschaftenaufwand	1'000.00		1'000.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.07	Mobiliar kirchliche Liegenschaften	15'000.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	17'300.00		17'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64'000.00		64'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'600.00		3'000.00			
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		41'580.00		41'580.00		
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	137'250.00	1'276'950.00	129'200.00	1'287'050.00		
	Nettoergebnis		1'139'700.00		1'157'850.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'450.00	1'200'000.00	7'500.00	1'211'000.00		
	Nettoergebnis		1'192'550.00		1'203'500.00		
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen						
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen						
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	5'600.00		5'625.00			
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'850.00		1'875.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		829'000.00		825'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						
4000.40	Aktive Steuerausssch. Einkommenssteuern natürliche Personen				37'500.00		
4000.50	Passive Steuerausssch. Einkommenssteuern natürliche Personen				9'750.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr						
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre				11'250.00		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				3'000.00		
4001.40	Aktive Steuerausssch. Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.50	Passive Steuerausssch. Vermögenssteuern natürliche Personen						
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen				15'000.00		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4008.00	Personalsteuern						
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		371'000.00		290'000.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				3'750.00		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				12'500.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				3'250.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr						
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
4012.00	Quellensteuern juristische Personen						
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	122'000.00	70'000.00	113'000.00	70'000.00		
	Nettoergebnis		-52'000.00		-43'000.00		
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge						
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	122'000.00		113'000.00			
4621.60	Normaufwandsausgleich		70'000.00		70'000.00		
9610	Zinsen	7'800.00	6'050.00	8'700.00	6'050.00		
	Nettoergebnis		-1'750.00		-2'650.00		
3181.01	Abschr. und Erlasse von Zinsford. auf Steuern natürliche Personen						
3181.02	Abschr. und Erlasse von Zinsford. auf Steuern juristische Personen						
3181.03	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		1'900.00		1'900.00		
3409.00	Übrige Passivzinsen						
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen		4'500.00		5'100.00		
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen		1'400.00		1'700.00		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen						
3940.02	Interne Verzinsung von Verwaltungsvermögen von Eigenwirtsch.betr.						
3940.03	Interne Verzinsung des Liegenschaftenfonds						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		50		50.00		
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten						
4401.02	Zinsen auf Depotguthaben						
4401.03	Zinsen auf anderen Forderungen						
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		4'500.00		4'500.00		
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'500.00		1'500.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV						
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	900.00				
	Nettoergebnis		900.00		0		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00				
9999	Abschluss	1'359'115.00	1'320'330.00	1'397'415.00	1'330'430.00		
	Nettoergebnis		-38'785.00		-66'985.00		
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss	38'785.00		66'985.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	67'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5000.50	Kirche, Renovation	0.00		67'000.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	67'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		67'000.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		67'000.00		0.00

* 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
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		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	
...							
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
...							
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	64'000.00	64'000.00	73'359.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	1'600.00	3'000.00	3'004.70
Total			65'600.00	67'000.00	76'363.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			65'600.00	67'000.00	76'363.70
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			65'600.00	67'000.00	76'363.70

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder (Stand 1.9.2018)	2'796	0	0	
Steuerfuss	15%	15%	15%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	429	0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 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
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar