



Budget 2019

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	18.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.09.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.10.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10.12.2018
Veröffentlichung	14.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget - Auswertungen, Zusammenzüge	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Gestufter Erfolgsausweis	12
7 Investitionsrechnung, Zusammenzug nach Sachgruppen	13
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung - Zusammenzug nach Funktionen	15
9 Erfolgsrechnung - Einzelkonten nach Funktionen	16
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten	22
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24

Kontakt

Reformierte Kirche Männedorf
 Alte Landstrasse 254
 8708 Männedorf

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Beate Christina Hagen

Leiter Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Sandro Hürzeler, Hüsser Gmür + Partner AG, Treuhand- und Revisionsgesellschaft, Baden-Dättwil
 056 483 05 50
sandro.huerzeler@huessergmuer.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Allgemeines

Per 1. Januar 2019 tritt das neue harmonisierte Rechnungsmodell (HRM2) in allen Zürcher Gemeinden in Kraft. Um einen Vergleich mit den Vorjahreszahlen zu erhalten, wurde lediglich das Budget 2018 auf den neuen Kontenplan umgerechnet. Ein Vorjahresvergleich mit der Rechnung 2017 ist nicht vorgesehen. Das neue Rechnungsmodell HRM2 ist eine Weiterentwicklung des heutigen Rechnungsmodells HRM1. Damit wird die Rechnungslegung auf eine vermehrt betriebswirtschaftliche Sicht ausgerichtet, ohne die bewährten Elemente des bestehenden Modells aufzugeben. Es soll eine Vereinheitlichung der Rechnungslegung von Bund, Kantonen und Gemeinden angestrebt werden.

Erfolgs- und Investitionsrechnung Männedorf

Die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens werden in absehbarer Zeit kostenintensive Sanierungen auslösen, weshalb die Kirchpflege das vorliegende Budget wiederum auf einem unveränderten Steuerfuss von 12 % der einfachen Staatssteuer erstellt hat. Mit dem geplanten Kauf der Truhengorgel in der Höhe von Fr. 80'000 (siehe auch Investitionrechnung) fallen für die kommenden fünf Jahre jährlich wiederkehrende Abschreibungen von Fr. 16'000 an.

Die Kirchenpflege hat das **Budget 2019** der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 2'410'100.00
	Gesamtertrag	Fr. 2'468'800.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 58'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 80'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 80'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Mutmasslicher Steuerertrag Rechnungsjahr (natürliche und juristische Personen)		Fr. 2'300'000.00
Steuerfuss natürliche Personen		12%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugewiesen.

Antrag der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf zu genehmigen und den Steuerfuss unverändert auf 12 % der einfachen Staatssteuer festzusetzen.

Der mutmassliche Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 58'700 wird dem Eigenkapital zugewiesen.

8708 Männedorf, 18.09.2018

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE

Kirchenpflegepräsidentin



Beate Christina Hagen

Kirchgemeindeschreiberin



Barbara von Gunten

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'410'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'468'800.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	58'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Mutmasslicher Steuerertrag Rechnungsjahr (natürliche und juristische Personen)		Fr.	2'300'000.00
Steuerfuss natürliche Personen			12%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf zu genehmigen und den Steuerfuss unverändert auf 12 % der einfachen Staatssteuer festzusetzen.
Die Rechnungsprüfungskommission hat das vorliegende Budget aus finanzpolitischer Sicht geprüft und ist der Ansicht, dass die gute Finanzlage eine Steuerfussenkung rechtfertigen würde. Aufgrund der Unsicherheiten bezüglich der derzeitigen Umstellung auf HRM 2 und möglichen Auswirkungen von KG4+ beantragt die RPK jedoch der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Männedorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss unverändert auf 12 % der einfachen Staatssteuer festzusetzen. Die RPK wird 2019 die Steuerfussdiskussion mit den Erkenntnissen aus der HRM 2 Umstellung und dem dann vorliegenden Finanzplan aufnehmen.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Männedorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss unverändert auf 12 % der einfachen Staatssteuer festzusetzen.

8708 Männedorf, 2.11.2018

Rechnungsprüfungskommission:


Silvio Piffaretti, Präsident


Daniel Stettler, Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'410'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'468'800.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	58'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Mutmasslicher Steuerertrag Rechnungsjahr (natürliche und juristische Personen)			Fr. 2'300'000.00
Steuerfuss natürliche Personen			12%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugewiesen.

2 Das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf ist von der Kirchgemeindeversammlung vom 17. Dezember 2018 mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 12 % genehmigt worden.

8708 Männedorf, 17.12.2018

NAMENS DER KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchgemeindeschreiberin


Beate Christina Hagen


Barbara von Gunten

Budget - Auswertungen, Zusammenzüge

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'410'100.00	2'368'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		168'800.00	199'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'241'300.00	-2'169'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018	
Einfache Staatssteuer natürliche Personen, 100 %	14'167'000	14'292'000	
Einfache Staatssteuer juristische Personen, 100 %	8'333'000	6'944'000	
Steuerfuss natürliche Personen	12%	12%	
Steuerfuss juristische Personen	7.2%	7.2%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'394'000.00	1'405'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	306'000.00	310'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	558'000.00	467'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	42'000.00	33'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'300'000.00	2'215'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'300'000.00	2'215'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		58'700.00	46'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	58'700.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	168'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	226'900.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	80'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	146'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	284%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	733'783.64	770'064.00	823'066.37	865'550.00	848'900.00	848'000.00	848'000.00	5'737'364.01
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	494'483.39	543'220.95	463'362.31	522'150.00	552'300.00	550'000.00	550'000.00	3'675'516.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'598.00	168'900.45	161'867.80	152'200.00	168'200.00	168'200.00	168'200.00	1'161'166.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	655'753.85	686'125.20	709'039.30	813'000.00	830'700.00	831'000.00	831'000.00	5'356'618.35
37 Durchlaufende Beiträge	57'252.20	66'984.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124'236.35
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'114'871.08</i>	<i>2'235'294.75</i>	<i>2'157'335.78</i>	<i>2'352'900.00</i>	<i>2'400'100.00</i>	<i>2'397'200.00</i>	<i>2'397'200.00</i>	<i>16'054'901.61</i>
40 Fiskalertrag	1'937'871.15	2'490'558.20	2'539'332.85	2'278'000.00	2'360'000.00	2'400'000.00	2'400'000.00	16'405'762.20
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	31'373.80	46'795.40	7'309.55	8'000.00	6'500.00	7'000.00	7'000.00	113'978.75
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	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	1'000.00	1'000.00	2'900.00
47 Durchlaufende Beiträge	57'252.20	66'984.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124'236.35
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'026'497.15</i>	<i>2'604'337.75</i>	<i>2'546'642.40</i>	<i>2'286'000.00</i>	<i>2'367'400.00</i>	<i>2'408'000.00</i>	<i>2'408'000.00</i>	<i>16'646'877.30</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-88'373.93	369'043.00	389'306.62	-66'900.00	-32'700.00	10'800.00	10'800.00	591'975.69
34 Finanzaufwand	13'595.70	11'066.75	8'644.15	16'000.00	10'000.00	15'000.00	15'000.00	89'306.60
44 Finanzertrag	128'911.08	131'956.20	114'926.00	128'900.00	101'400.00	100'000.00	100'000.00	806'093.28
Ergebnis aus Finanzierung	115'315.38	120'889.45	106'281.85	112'900.00	91'400.00	85'000.00	85'000.00	716'786.68
Operatives Ergebnis	26'941.45	489'932.45	495'588.47	46'000.00	58'700.00	95'800.00	95'800.00	1'308'762.37
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	26'941.45	489'932.45	495'588.47	46'000.00	58'700.00	95'800.00	1'308'762.37
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
Total Aufwand	2'128'466.78	2'246'361.50	2'165'979.93	2'368'900.00	2'410'100.00	2'412'200.00	2'412'200.00	16'144'208.21
Total Ertrag	2'155'408.23	2'736'293.95	2'661'568.40	2'414'900.00	2'468'800.00	2'508'000.00	2'508'000.00	17'452'970.58

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018
30 Personalaufwand	848'900.00	865'550.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	552'300.00	522'150.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	168'200.00	152'200.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36 Transferaufwand	830'700.00	813'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'400'100.00</i>	<i>2'352'900.00</i>
40 Fiskalertrag	2'360'000.00	2'278'000.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	6'500.00	8'000.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46 Transferertrag	900.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'367'400.00</i>	<i>2'286'000.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-32'700.00	-66'900.00
34 Finanzaufwand	10'000.00	16'000.00
44 Finanzertrag	101'400.00	128'900.00
Ergebnis aus Finanzierung	91'400.00	112'900.00
Operatives Ergebnis	58'700.00	46'000.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	58'700.00	46'000.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
Total Aufwand	2'410'100.00	2'368'900.00
Total Ertrag	2'468'800.00	2'414'900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018
50	Sachanlagen	80'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		80'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		80'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-80'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen				
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	525'900.00	6'500.00	563'800.00	8'000.00
3501 Gottesdienst	222'900.00	0.00	162'400.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	183'800.00	0.00	188'200.00	0.00
3503 Bildung	161'500.00	0.00	158'400.00	0.00
3504 Kultur	24'500.00	0.00	20'800.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	522'500.00	96'400.00	518'500.00	114'400.00
Finanzen und Steuern				
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	93'400.00	2'360'000.00	81'000.00	2'278'000.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	665'600.00	0.00	659'800.00	0.00
9610 Zinsen	10'000.00	5'000.00	16'000.00	14'500.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	900.00	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'410'100.00	2'468'800.00	2'368'900.00	2'414'900.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	58'700.00		46'000.00	
Total	2'468'800.00	2'468'800.00	2'414'900.00	2'414'900.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		2'468'800.00	2'468'800.00	2'414'900.00	2'414'900.00
3	Kirche	1'641'100.00	102'900.00	1'612'100.00	122'400.00
	Nettoergebnis		1'538'200.00		1'489'700.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	525'900.00	6'500.00	563'800.00	8'000.00
	Nettoergebnis		519'400.00		555'800.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	80'600.00		72'000.00	
301001	Löhne	170'900.00		165'400.00	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		0.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'300.00		11'300.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'200.00		21'900.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		2'900.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'100.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		800.00	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	6'300.00		6'300.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00	
309100	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	13'500.00		81'000.00	
310000	Büromaterial	10'000.00		10'000.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		500.00	
310201	Drucksachen, Publikationen	48'000.00		50'000.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		1'000.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		2'000.00	
311300	Anschaffung Hardware	2'000.00		10'000.00	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	6'300.00		4'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	48'800.00		16'200.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	55'000.00		73'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	3'800.00		4'100.00	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		1'000.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'200.00		12'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900	Übriger Betriebsaufwand	9'500.00		0.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'900.00		2'600.00	
426000	Rückerstattungen Dritter		6'500.00		8'000.00
3501	Gottesdienst	222'900.00	0.00	162'400.00	0.00
	Nettoergebnis		222'900.00		162'400.00
301001	Löhne	75'400.00		64'040.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		960.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		3'700.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00		6'100.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		900.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		700.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00	
309900	Übriger Personalaufwand	0.00		500.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'900.00		5'500.00	
310201	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		500.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		500.00	
310500	Lebensmittel	2'700.00		3'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		0.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	13'800.00		5'800.00	
313001	Gemeindeeigene Pfarrstellen	60'000.00		60'000.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00		1'700.00	
317000	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		0.00	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000.00		0.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00		100.00	
3502	Diakonie und Seelsorge	183'800.00	0.00	188'200.00	0.00
	Nettoergebnis		183'800.00		188'200.00
301001	Löhne	100'100.00		100'540.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00		960.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00		6'400.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'300.00		12'500.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'600.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'200.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00	
310201	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00	
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	14'500.00		9'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'200.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'000.00		53'200.00	
3503	Bildung und Spiritualität	161'500.00	0.00	158'400.00	0.00
	Nettoergebnis		161'500.00		158'400.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'500.00		4'550.00	
301001	Löhne	84'000.00		84'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		5'100.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		7'200.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		600.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		100.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'100.00	
309900	Übriger Personalaufwand	0.00		1'700.00	
310201	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'450.00		750.00	
310400	Lehrmittel	13'600.00		11'050.00	
310500	Lebensmittel	4'100.00		5'850.00	
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	20'650.00		21'600.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00		0.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'300.00		12'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	24'500.00	0.00	20'800.00	0.00
	Nettoergebnis		24'500.00		20'800.00
301001	Löhne	15'000.00		7'500.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		500.00	
310201	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		500.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	0.00		5'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		6'800.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	522'500.00	96'400.00	518'500.00	114'400.00
	Nettoergebnis		426'100.00		404'100.00
301001	Löhne	161'800.00		145'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00		8'100.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		16'800.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'600.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		0.00	
309100	Personalwerbung	0.00		1'000.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00	
310500	Lebensmittel	3'000.00		2'000.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00	
311101	Anschaffungen Mobilien Kirche	8'500.00		2'000.00	
311102	Anschaffungen Mobilien Pfarrhaus	0.00		1'000.00	
311103	Anschaffungen Mobilien KGH	13'100.00		10'000.00	
312001	Wasser, Energie, Heizmaterial Kirche	24'000.00		24'000.00	
312002	Wasser, Energie, Heizmaterial Pfarrhaus	2'000.00		2'000.00	
312003	Wasser, Energie, Heizmaterial KGH	50'000.00		50'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	15'100.00		2'500.00	
314401	Baulicher Unterhalt Kirche	10'000.00		18'000.00	
314402	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	3'500.00		8'000.00	
314403	Baulicher Unterhalt KGH	24'000.00		19'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		42'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	152'200.00		152'200.00	
447001	Pacht- und Mietzinse Kirche		0.00		0.00
447002	Pacht- und Mietzinse Pfarrhaus		77'000.00		95'400.00
447003	Pacht- und Mietzinse KGH		2'400.00		2'400.00
447201	Vergütung für Benützungen Kirche		2'000.00		5'000.00
447202	Vergütung für Benützungen Pfarrhaus		0.00		0.00
447203	Vergütung für Benützungen KGH		15'000.00		11'600.00
9	Finanzen und Steuern	827'700.00	2'365'900.00	802'800.00	2'292'500.00
	Nettoergebnis	1'538'200.00		1'489'700.00	
9100	Steuern	93'400.00	2'360'000.00	81'000.00	2'278'000.00
	Nettoergebnis	2'266'600.00		2'197'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	5'000.00		3'000.00	
361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	63'000.00		56'400.00	
361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	25'400.00		21'600.00	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'394'000.00	0.00	1'405'000.00
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		97'000.00		110'000.00
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		7'000.00
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		25'000.00		44'000.00
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-100'000.00		-105'000.00
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		0.00		-2'800.00
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		306'000.00		310'000.00
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		23'000.00		25'000.00
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00
400200	Quellensteuern natürliche Personen		0.00		17'000.00
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		558'000.00		467'000.00
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000.00		-16'000.00
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		25'000.00		12'000.00
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-20'000.00		-23'000.00
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		0.00		-1'200.00
401100	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		42'000.00		33'000.00
401110	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000.00		-4'000.00
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00
401200	Quellensteuern juristische Personen		0.00		0.00
9300	Finanzausgleich	665'600.00	0.00	659'800.00	0.00
	Nettoergebnis		665'600.00		659'800.00
362150	Steuerkraftausgleichsbeiträge	15'600.00		11'900.00	
363610	Zentralkassenbeitrag	650'000.00		647'900.00	
9610	Zinsen	10'000.00	5'000.00	16'000.00	14'500.00
	Nettoergebnis		5'000.00		1'500.00
349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	10'000.00		16'000.00	
349911	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0.00		0.00	
440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'000.00		13'000.00
440111	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		0.00		0.00
440200	Zinsen Finanzanlagen		0.00		1'500.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	900.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	900.00		0.00	
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00		0.00
9990	Abschluss	58'700.00	0.00	46'000.00	0.00
	Nettoergebnis		58'700.00		46'000.00
900000	Ertragsüberschuss	58'700.00		46'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00
3	Kirchen	80'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		80'000.00		0.00
3501	Gottesdienst	80'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		80'000.00		0.00
506001	Kauf Truhenorgel	80'000.00			
9	Finanzen und Steuern	0.00	80'000.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben	80'000.00		0.00	
9990	Abschluss	0.00	80'000.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben	80'000.00		0.00	
690000	Aktivierung Ausgaben		80'000.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018
3501	Gottesdienst	330060	16'000.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	330040	152'200.00	152'200.00
Total			168'200.00	152'200.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	168'200.00	152'200.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			168'200.00	152'200.00