

Reformierte Kirchgemeinde Erlenbach

Budget 2019

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	3. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	3
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7
4 Finanzierung	7
5 Haushaltsgleichgewicht	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung	17
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen (keine Investitionen Finanzvermögen)	
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14 Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Gemeindeverwaltung Erlenbach
Seestrasse 59
8703 Erlenbach

Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

Rechnungsführer
Telefon
E-Mail

Ulrich Brunner

Michael Meyer
044 913 88 46
michael.meyer@erlenbach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Das Budget für das Jahr 2019 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 51'000 vor (Budget 2018 CHF 134'900). Er resultiert von Erträgen von CHF 2'536'100 (Budget 2018 CHF 2'501'500) und Aufwendungen von CHF 2'485'100 (Budget 2018 CHF 2'366'600).

Mit dem Jahreswechsel wird die Umstellung auf das Rechnungslegungsmodell HRM2 erfolgen. Das Budget für das Jahr 2019 wird gemäss HRM2 präsentiert. Das nach altem Rechnungslegungsmodell HRM1 erstellte Budget für das Jahr 2018 wurde in HRM2 umgewandelt um einen Vorjahresvergleich zu ermöglichen. Auf eine Umwandlung der Jahresrechnung 2017 wurde aber verzichtet, ein Vergleich mit dem Jahr 2017 ist daher nicht möglich.

Wir rechnen für das Jahr 2019 mit gleichbleibendem Mitgliederbestand. Auf dieser Basis wurden auch die Steuereinnahmen budgetiert.

Grosse Investitionen sind in den nächsten drei Jahren keine geplant. Die Kirche wurde im Jahr 2005 umfassend renoviert und ist in entsprechend gutem Zustand. Die Liegenschaften an der Drusbergstrasse wurden erst im Jahr 2017 fertig gestellt und sind damit praktisch neu. Das Kirchgemeindehaus, das Chilehüsli (Seestrasse 86) und das Pfarrhaus (Seestrasse 48) werden laufend unterhalten. Der bauliche Unterhalt ist aber dem Alter entsprechend recht hoch. Beim Kirchgemeindehaus stellt sich dabei die Frage, wieweit die Resultate der Testplanung Erlenbach Süd in unseren Überlegungen Einfluss finden sollen.

Stand ihrer Aufgabenerfüllung

In den Jahren 2017 und 2018 wurde intensiv gearbeitet an der weiteren Entwicklung unserer Kirchgemeinde im Rahmen des von der Landeskirche angestossenen Reformationsprozesses KirchGemeindePlus. Dieser Prozess, der bei uns unter dem Namen KG5+ bekannt ist, beschäftigt sich mit der Regionalisierung sowie der inhaltlichen Entwicklung der Kirche. Für das Jahr 2019 sind weitere kirchliche Aktivitäten geplant, die in Zusammenarbeit mit den benachbarten Kirchgemeinden von Herrliberg, Küsnacht, Zollikon und Zumikon stattfinden werden. Ebenfalls sind weitere Arbeiten geplant, um die anzustrebende Regionalisierung zu definieren und umzusetzen.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Personalkosten bleiben praktisch unverändert bei CHF 695'000 (Budget 2018 CHF 698'200). Wesentlich höher ist aber der Sach- und übrige Betriebsaufwand mit CHF 731'700 (Budget 2018 CHF 564'300). Hier führen neue Projekte wie das Chorkonzert Griffiths (CHF 31'500), die Zwingli Tagung (CHF 18'000) oder die «Stubete» (CHF 13'500) zu Mehraufwand. Teilweise beteiligen sich aber Partnergemeinden von KG5+ oder die politische Gemeinde an diesen Kosten. Auf der Ertragsseite finden sich darum Entgelte von CHF 120'000 (Budget 2018 CHF 105'400).

Der bauliche Unterhalt für das Kirchgemeindehaus steigt auf CHF 113'500 (Budget 2018 CHF 70'000). Hier fallen vor allem die Erneuerung der Schliessanlage (CHF 30'000) und der Fenster von Ortsmuseum und Küche (CHF 20'000) ins Gewicht.

Die Abschreibungen reduzieren sich dank grosszügiger Abschreibungspraxis der Vergangenheit auf CHF 86'000 (Budget 2018 CHF 156'300). Im Jahr 2020 wird sich dieser Betrag nochmals stark reduzieren, da die Renovation der Kirche dann vollständig abgeschrieben ist. Zudem werden nach den neuen Vorgaben der Landeskirche in Zukunft nur noch Investitionen ins Verwaltungsvermögen von über CHF 50'000 aktiviert.

Merklich ansteigen auf CHF 836'000 (Budget 2018 CHF 786'000) wird der Transferaufwand, der im Wesentlichen auf dem für uns unbeeinflussbaren Zentralkassenbeitrag und der Steuerkraftabschöpfung besteht.

Trotz in etwa gleichbleibender Mitgliederzahl sollte der Fiskalertrag CHF 1'974'900 (Budget 2018 CHF 1'854'400) erreichen.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Mit einem Steuerfuss von 10% ist Erlenbach eine der steuergünstigeren Gemeinden des Kantons Zürich. Weniger als zehn Prozent aller Gemeinden haben einen noch tieferen Steuerfuss.

Bei Beibehaltung des Steuerfusses von 10% kann für das Jahr 2019 ein positiver Rechnungsabschluss budgetiert werden. Die Kirchenpflege beantragt daher, für das Jahr 2019 den Steuerfuss unverändert bei 10% zu belassen.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'485'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'536'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	51'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	18'700'000.00
Steuerfuss			10%

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

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Erlenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8703 Erlenbach, 25.09.2018
Kirchenpflege

Beat Steiner, Präsident

Ulrich Brunner, Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'485'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'536'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	51'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	18'700'000.00
Steuerfuss			10%

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Erlenbach 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 Erlenbach entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8703 Erlenbach, 05.10.2018
Rechnungsprüfungskommission:

Erika Brandenberger-Mathys, Präsidentin Florian Rohrer, Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'485'100.00	2'366'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		666'100.00	691'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'819'000.00	-1'675'100.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	18'700'000.00	18'100'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'296'800.00	1'265'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	529'200.00	495'300.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	33'800.00	38'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'200.00	10'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'870'000.00	1'810'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'870'000.00	1'810'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	51'000.00	134'900.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	51'000.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	86'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	139'000.00
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<hr/>	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	139'000.00

Selbstfinanzierungsgrad (in %)

*

*Da im Jahr 2019 keine Investitionen geplant sind, ist der Selbstfinanzierungsgrad nicht zu berechnen, da die Selbstfinanzierung durch die geplanten Investitionsausgaben dividiert werden.

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.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	698'200.00	695'000.00	700'000.00	710'000.00	2'803'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	564'300.00	731'700.00	650'000.00	650'000.00	2'596'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	156'300.00	86'000.00	4'000.00	4'000.00	250'300.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	8'000.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	786'000.00	836'000.00	836'000.00	836'000.00	3'294'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	42'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	132'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'248'800.00</i>	<i>2'380'700.00</i>	<i>2'222'000.00</i>	<i>2'232'000.00</i>	<i>9'083'500.00</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	1'915'000.00	1'974'900.00	1'970'000.00	1'970'000.00	7'829'900.00
41		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00	105'400.00	120'200.00	110'000.00	110'000.00	445'600.00
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	300.00	300.00	300.00	300.00	1'200.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	42'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	132'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'062'700.00</i>	<i>2'125'400.00</i>	<i>2'110'300.00</i>	<i>2'110'300.00</i>	<i>8'408'700.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	-186'100.00	-255'300.00	-111'700.00	-121'700.00	-674'800.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	88'100.00	74'400.00	70'000.00	70'000.00	302'500.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	409'100.00	380'700.00	375'000.00	375'000.00	1'539'800.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	321'000.00	306'300.00	305'000.00	305'000.00	1'237'300.00
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00	134'900.00	51'000.00	193'300.00	183'300.00	562'500.00
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 (-)	0.00	0.00	0.00	134'900.00	51'000.00	193'300.00	183'300.00	562'500.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	80'521.75	0.00	0.00	29'700.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	200'221.75
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	80'521.75	0.00	0.00	29'700.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	200'221.75
	Total Aufwand	80'521.75	0.00	0.00	2'366'600.00	2'485'100.00	2'322'000.00	2'332'000.00	9'586'221.75
	Total Ertrag	80'521.75	0.00	0.00	2'501'500.00	2'536'100.00	2'515'300.00	2'515'300.00	10'148'721.75

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
30	Personalaufwand	695'000.00	698'200.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	731'700.00	564'300.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'000.00	156'300.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'000.00	2'000.00	0.00
36	Transferaufwand	836'000.00	786'000.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	30'000.00	42'000.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'380'700.00</i>	<i>2'248'800.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	1'974'900.00	1'915'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	120'200.00	105'400.00	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	300.00	300.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	30'000.00	42'000.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'125'400.00</i>	<i>2'062'700.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-255'300.00	-186'100.00	0.00
34	Finanzaufwand	74'400.00	88'100.00	0.00
44	Finanzertrag	380'700.00	409'100.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	306'300.00	321'000.00	0.00
	Operatives Ergebnis	51'000.00	134'900.00	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	51'000.00	134'900.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	30'000.00	29'700.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	30'000.00	29'700.00	0.00
	Total Aufwand	2'485'100.00	2'366'600.00	0.00
	Total Ertrag	2'536'100.00	2'501'500.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
50	Sachanlagen	0.00	50'000.00	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	50'000.00	0.00
60		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	50'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	-50'000.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
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		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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	419'400.00	8'500.00	418'400.00	8'000.00		
3501 Gottesdienst	138'600.00	0.00	115'300.00	0.00		
3502 Diakonie und Seelsorge	176'100.00	3'000.00	180'200.00	22'500.00		
3503 Bildung	217'000.00	61'000.00	189'600.00	41'400.00		
3504 Kultur	79'300.00	24'700.00	44'300.00	1'500.00		
3506 Kirchliche Liegenschaften	544'800.00	108'700.00	532'800.00	135'100.00		
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	51'000.00	1'974'900.00	51'000.00	1'915'000.00		
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	722'500.00	0.00	673'200.00	0.00		
9610 Zinsen	44'400.00	35'000.00	52'100.00	45'700.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	60'000.00	290'000.00	65'700.00	290'000.00		
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00		
9690 Finanzvermögen, Übriges		0.00	0.00	0.00		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	300.00	0.00	300.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000.00	30'000.00	42'000.00	42'000.00		
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00		
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total Aufwand / Ertrag	2'485'100.00	2'536'100.00	2'366'600.00	2'501'500.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		51'000.00		134'900.00		0.00
Total	2'536'100.00	2'536'100.00	2'501'500.00	2'501'500.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss KIPF-Beschluss vom 21.08.2018 0.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens

35

Kirche Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden alle Ausgaben und Erträge die im Zusammenhang mit der Leitung der Kirche, dem Gottesdienst, der Diakonie und Seelsorge, der Bildung und Spiritualität, Kultur und der kirchlichen Liegenschaften stehen budgetiert.

Konto	Budget 2019		Differenz	
3500.3099.00	16'000.00	9'000.00	7'000.00	Durchführung von 2 Retraite
3500.3102.00	15'000.00	27'800.00	-12'800.00	Anpassung an Rechnung 2017 (HRM1 Kto. 1390.3102.00)
3500.3103.03	56'000.00	36'000.00	20'000.00	Aufbau Website KG 5+, Unterhalt Website + Mehrkosten externe Beratung
3500.3153.00	5'200.00	8'400.00	-3'200.00	In Budget 2018 Aufbau gemeinsame Adressdatei KG 5+
3500.3161.00	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	Anpassung an Rechnung 2017 (HRM1 Kto. 1390.3160.00)
3500.3170.00	5'000.00	9'000.00	-4'000.00	Neuregelung Spesenvergütungen
3500.3636.00	5'000.00	1'800.00	3'200.00	Neu werden Beiträge Boldern+Frauenverein (vorher 35032.3636.00) hier budgetiert
3501.3010.00	58'000.00	40'800.00	17'200.00	Stellenplanerweiterung
3501.3105.00	6'000.00	1'000.00	5'000.00	Erhöhung infolge GD KG 5+
3502.3130.00	11'500.00	18'500.00	-7'000.00	weniger Externe Beratung nötig
3502.4260.00	3'000.00	22'500.00	-19'500.00	Schlussbeitrag Diakoniprojekt 2018
35030.3099.00	3'000.00	1'000.00	2'000.00	Mehrkosten Stellenwechsel
35031.3130.00	35'800.00	2'500.00	33'300.00	Aufbau Jugendarbeit
35031.3171.00	60'000.00	53'000.00	7'000.00	mehr Teilnehmer, Konf- und Sommerlager, Mehreinnahmen siehe 35031.4260.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung Funktion 35 (fortsetzung)

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
35031.4260.00	56'000.00	12'900.00	43'100.00	In Budget 2018 Einnahmen auf Kto. 4260.00 (Fr. 12'900) +4260.01 (24'000) budgetiert. Mehreinnahmen aufgrund mehr Teilnehmer
35031.4260.01	0.00	24'000.00	-24'000.00	siehe Kto. 3501.4260.00
3504.30xy	0.00	20'200.00	-20'200.00	Keine Festanstellung in Kultur mehr
3504.3105.00	12'000.00	5'000.00	7'000.00	Jubiläumsjahr Zwingli, Mehrkosten Zwingli-Tagung
3504.3130.00	45'000.00	5'500.00	39'500.00	Chorkonzert Griffiths, Teilnahme Zwingli-Tagung
3504.3170.00	6'000.00	300.00	5'700.00	Transportkosten Chorkonzert Griffiths + Zwingli-Tagung
3504.4260.00	24'700.00	1'500.00	23'200.00	Beiträge an Chorkonzert + Zwingli-Tagung
3506.3010.00	157'500.00	134'200.00	23'300.00	Pensumserhöhungen, dafür weniger temporäre Mitarbeiter
3506.3010.01	10'000.00	25'000.00	-15'000.00	weniger temporäre Mitarbeiter wegen Pensumserhöhungen
3506.3111.00	30'000.00	5'000.00	25'000.00	Beamer + Zubehör für Saal KGH
3506.3144.00	20'000.00	300.00	19'700.00	Studie Aufwertung Vorplatz Kirche
3506.3144.01	8'500.00	0.00	8'500.00	Ab Küche Ersatz Dampfabzug/Herd, div. Kleinerer Unterhalt in ohne Budet 2018
3506.3144.02	113'500.00	70'000.00	43'500.00	Neue Schliessanlage und Bühnenscheinwerfer
3506.3300.40	86'000.00	156'300.00	-70'300.00	In 2018 zusätzliche Abschreibungen vor Umstellung auf HRM2
3506.4470.00	2'000.00	17'800.00	-15'800.00	Gemeindebibliothek ist im 2018 aus dem KGH ausgezogen
3506.4470.06	2'400.00	4'000.00	-1'600.00	Anpassung an durchschnitt Vorjahre

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

In der Funktion Finanzen und Steuern befinden sich alle Ausgaben und Einnahmen, die die Gemeindesteuern, die Finanzanlagen, den Steuerkraftausgleich und den Zentralkassenbeitrag, Zinsen sowie Neutrale Aufwände und Erträge betreffen.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4xxx.xx	1'974'900.00	1'915'000.00	-59'900.00	Höhere Steuereinnahmen Vorjahre
9300.3636.10	632'100.00	595'100.00	-37'000.00	Höherer Zentralkassenbeiträge

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	2'485'100	2'536'100	2'501'500	2'501'500
	Saldo	51'000			
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	419'400	8'500	418'400	8'000
	Saldo		410'900		410'400
3000.01	Entschädigung Behörden	77'500		77'500	
3000.02	Spezielle Aufwendungen KG 5+	25'000		28'000	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Behörden	7'500		7'500	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'000		90'800	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200		1'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800		10'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000		11'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicheru ngen	3'000		3'000	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		1'900	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		700	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			6'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'000		9'000	
3100.00	Büromaterial	3'300		3'100	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		27'800	
3102.01	Gemeindeseiten Reformiert	42'000		40'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		300	
3105.00	Lebensmittel	1'300		1'000	
3105.01	Kaffeekosten	1'700		2'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		600	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		3'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		26'000	
3130.01	Kommunikationskosten	3'500		3'500	
3130.02	Porti und Frachtgebühren	3'500		3'500	
3130.03	Dienstleistungen Dritter KG 5+	56'000		36'000	
3130.04	Bank- und Postgebühren	1'000		1'000	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'200		8'400	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	3'000		4'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		9'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		1'800	

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkaufserlös Kaffee		3'000		2'500
4260.00	Rückerstattungen Gemeindeseiten Reformiert		5'500		5'500
3501	Gottesdienst	138'600		115'300	
	Saldo		138'600		115'300
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'000		40'800	
3010.01	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	2'600		3'500	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'600		1'600	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		2'700	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'900		5'900	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicheru ngen	800		800	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		500	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		200	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		4'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500	
3105.00	Lebensmittel	6'000		1'300	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000	
3130.01	Dienstleistungen Dritter KG 5+	12'000		12'000	
3130.02	Mitwirkende Gottesdienst	32'700		31'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		1'000	
3502	Diakonie und Seelsorge	176'100	3'000	180'200	22'500
	Saldo		173'100		157'700
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'000		83'500	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'700		9'200	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicheru ngen	1'200		1'200	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		900	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		600	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500	

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'700		2'000	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		4'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500	
3105.00	Lebensmittel	10'000		9'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		18'500	
3130.01	Porti und Frachtgebühren	200		500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000		5'500	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'500		33'000	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		22'500
3503	Bildung und Spiritualität	217'000	61'000	189'600	41'400
	Saldo		156'000		148'200
35030	Bildung Kinder und FEKO	90'200	3'000	97'300	2'500
	Saldo		87'200		94'800
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'300		64'800	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		4'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'500		5'200	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		500	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		1'000	
3100.00	Büromaterial	200		500	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		4'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		600	
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'400	
3105.00	Lebensmittel	1'700		1'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		4'500	
3130.01	Porti und Frachtgebühren	200		300	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000		5'200	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'500
35031	Bildung Konf. und Jugendliche	115'900	56'000	76'900	36'900
	Saldo		59'900		40'000

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'500	
3100.00	Büromaterial			200	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200	
3105.00	Lebensmittel	600		500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'800		2'500	
3130.01	Porti und Frachtgebühren			300	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'000		53'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'000		17'000	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'000		12'900
4260.01	Kostenanteile und Rückerstattungen Gemeinde				24'000
35032	Bildung Erwachsene	10'900	2'000	15'400	2'000
	Saldo		8'900		13'400
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500		4'500	
3105.00	Lebensmittel	1'200		1'200	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000	
3130.01	Porti und Frachtgebühren	400		400	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000
3504	Kultur	79'300	24'700	44'300	1'500
	Saldo		54'600		42'800
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			17'300	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			1'200	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			300	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000	

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		3'500	
3105.00	Lebensmittel	12'000		5'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		5'500	
3130.01	Porti und Frachtgebühren	500		500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		300	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		7'500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'700		1'500
3506	Kirchliche Liegenschaften	544'800	108'700	532'800	135'100
	Saldo		436'100		397'700
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'500		134'200	
3010.01	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte	10'000		25'000	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000-			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200		1'200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100		8'500	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'100		17'400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'100	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'500	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'200	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'700		5'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		5'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000		61'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'300		18'300	
3130.01	Kommunikationskosten	800		800	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kirche	20'000		10'000	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Chilehüsli	8'500			

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude KGH	113'500		70'000	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Seestrasse 48	4'000		4'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaftn	1'800		1'800	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86'000		156'300	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'000		30'000
4260.01	Kostenanteile und Rückerstattungen Gemeinde		2'000		2'000
4470.00	Mietzinserträge KGH		2'000		17'800
4470.01	Mietzinserträge KGH Ortsmuseum		8'600		8'600
4470.02	Mietzinserträge KGH Abwartwohnung		20'300		20'300
4470.03	Mietzinserträge KGH 1-Zi-Wohnung		8'500		8'500
4470.04	Mietzinserträge Chilehüsli		16'300		16'300
4470.05	Mietzinsertrag Familienzentrum		7'200		7'200
4470.06	Mietzinserträge Kirche/KGH		2'400		4'000
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	51'000	1'974'900	51'000	1'915'000
	Saldo	1'923'900		1'864'000	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen	50'000		50'000	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'296'800		1'265'000
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		130'700		70'000
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000		12'800
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'100		19'700
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		115'600-		140'100-
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		529'200		495'300
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		83'400		145'000

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		20'000		17'200
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000		12'100
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		33'100-		47'600-
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5'000		5'000
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		33'800		38'800
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'000		1'000
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		11'800		5'900
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		47'200-		2'200-
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'200		10'900
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'900		4'000
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'000		2'300
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'100-		100-
9300	Finanz- und Lastenausgleich Saldo	722'500	722'500	673'200	673'200
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	90'400		78'100	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	632'100		595'100	
9610	Zinsen Saldo	44'400	35'000	54'100	45'700
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'400	9'400	37'100	8'400
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern nat. Personen	15'000		15'000	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			2'000	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				1'000
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		15'000

4.Erfolgsrechnung - Einzelkonten n. Funktion

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		30'000		29'700
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	60'000	290'000	65'700	290'000
	Saldo	230'000		224'300	
96301	Drusbergstrasse 17+19	60'000	290'000	65'700	290'000
	Saldo	230'000		224'300	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000		12'000	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		3'000	
3431.30	Unterhalt Mobilien	3'000		3'000	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	15'000		15'500	
3439.10	Ver- und Entsorgung			2'500	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	30'000		29'700	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		290'000		290'000
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300
	Saldo	300		300	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000	30'000	42'000	42'000
	Saldo				
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	30'000		42'000	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		30'000		42'000
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'000			
	Saldo		2'000		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'000			
9999	Abschluss			134'900	
	Saldo				134'900
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			134'900	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Diese Funktion beinhalten alle Investitionen in die kirchlichen Liegenschaften. Für das Jahr 2019 werden keine Ausgaben getätigt, die als Investition budgetiert werden.

Konto

Budget 2019

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Diese Funktion umfasst alle Investitionen in Liegenschaften die sich im Finanzvermögen befinden. Für das Jahr 2019 werden keine Ausgaben getätigt, die als Investition budgetiert werden müssen.

Konto

Budget 2019

6. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal			50'000	
	Saldo				50'000
3506	Kirchliche Liegenschaften			50'000	
	Saldo				50'000
5040.02	Ersatz Fenster Chilehüsli			50'000	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017
3506	Kirche	3300.40	81'000.00	79'000.00	0.00
3506	Kirchgemeindehaus	3300.40	4'000.00	28'300.00	
3506	Chilehüsli	3300.40	1'000.00	49'000.00	
Total			86'000.00	156'300.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	86'000.00	156'300.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			86'000.00	156'300.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget Vorjahr nach HRM2 2018	2017		
Anzahl Mitglieder	1'895	1936	0		
Steuerfuss	10%	10%	0%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	1'042	989.15	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	274%	582%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	0%	< 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 Einwohnerin und Einwohner*	-	-	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar