

**Reformierte Kirchgemeinde
8418 Schlatt ZH**

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	11.08.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	30.10.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.10.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	xx.12.2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4-5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-20
9 Erfolgsrechnung	21-33
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	34
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	36
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	38
14 Finanzkennzahlen	39

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Schlatt ZH
Kirchgasse 11
8418 Schlatt ZH

Kirchenpflegerin (Ressort Finanzen)

Leiter Finanzen:
Telefon
E-Mail

Margherita Fasani

Peter Leemann
052 363 14 88
gemeinde@schlatt-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,

Das Budget 2019 steht im Zeichen der HRM2-Umsetzung. Die Erfolgsrechnung sieht einen Aufwandüberschuss von Fr. 35'700 vor. Im Ertrag ist ein Finanzausgleichsbetrag von der kirchlichen Zentralkasse von Fr. 215'000 enthalten

Die Aktivierungsgrenze wurde von der Landeskirche auf eine Mindesthöhe von Fr. 50'000 festgelegt. Für die evangelisch-reformierte Kirche Schlatt bedeutet diese Grenze, dass in den nächsten Jahren alle Investitionsvorhaben neu in der Erfolgsrechnung budgetiert werden. Somit werden auch Ausgaben für den grösseren Unterhalt nicht mehr aktiviert, sondern im betreffenden Jahr direkt abgeschrieben. Für 2019 ist dies die Orgel-sanierung in der Höhe von Fr. 32'000.

Der aktualisierte Finanz- und Aufgabenplan 2017 – 2022 zeigt auf, dass es auch weiterhin eines Finanzausgleichsbetrages der Landeskirche bedarf. Dieser wurde mutmasslich auf Basis der Vorjahre (Fr. 180'000) eingesetzt.

Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget aktual. 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	365'137	352'600	407'500	376'600	356'600	327'100
Ertrag	340'095	339'200	371'800	378'141	358'209	338'280
Aufwandüberschuss (-)	-25'042	-13'400	-35'700	1'541	1'609	11'180
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	410	410	410	415	420	420
Steuerfuss	14%	14%	14%	14%	14%	14%
Teuerungsentwicklung (LIK)			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zinsbelastungsquote		3.06%	2.78%	2.73%	2.89%	3.07%
Eigenkapitalquote		61.26%	59.25%	59.34%	59.44%	60.08%
Investitionsanteil		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Selbstfinanzierungsgrad						
Zinsbelastungsanteil		0.15%	-0.08%	0.00%	0.00%	0.00%
Nettoverschuldungsquotient		-232.65%	-278.74%	-316.45%	-358.39%	-400.33%
Nettoschuld I pro Ew.		-548	-652	-743	-832	-930

Am 25. November 2018 findet in Elgg, Elsau und Schlatt eine Urnenabstimmung über den geplanten Zusammenschluss der drei Kirchgemeinden statt. Bei einer Zustimmung aller drei Gemeinden entsteht auf den 1. Januar 2020 die neue Kirchgemeinde Eulachtal. Dieser Sachverhalt wurde in der vorstehenden Planung nicht berücksichtigt.

Für die neue Kirchgemeinde Eulachtal umfassend die drei Gemeinden Elgg, Elsau und Schlatt kann mit einer stabilen bis leicht zunehmender Mitgliederzahl gerechnet werden.

Rückstellungen für den Zentralkassenbeitrag (§ 18 VVO FiVo; Übergangsbestimmung IX zur Änderung vom 4. Oktober 2017). Der Zentralkassenbeitrag wird immer mit zweijähriger Verzögerung fällig, die Berechnung basiert auf den Steuereinnahmen des Vorjahres. Bisher wurde der zu entrichtende Zentralkassenbeitrag zum Zeitpunkt der Fälligkeit dem Aufwand belastet. Neu wird der mutmassliche Zentralkassenbeitrag zum Zeitpunkt der Entstehung dieser Verpflichtung (nämlich durch die Steuereinnahmen des Rechnungsjahres) verbucht und zurückgestellt. Für zwei Übergangsjahre (2019 und 2020) sind somit je zwei Zentralkassenbeitragsbeträge zu verbuchen.

In Absprachen der Gemeinden Elgg, Elsau und Schlatt wurde entschieden, die Zentralkassenbeiträge in der Erfolgsrechnung abzubilden. Dadurch verschlechtert sich das Resultat um Fr. 24'000.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die wesentlichen Gemeindeaufgaben werden weiterhin in der Kirchgemeinde Schlatt ZH erledigt. Auslagerungen sind keine geplant.

c. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Wie im ersten Abschnitt geschildert ist die evangelisch-reformierte Kirche Schlatt zur Erfüllung aller Aufgaben auf den Finanzausgleich angewiesen, daher ist ein Steuerfuss von 14% Bedingung.

Antrag der Kirchenpflege

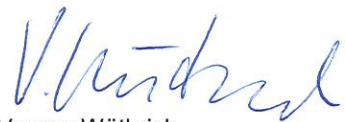
1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2019** der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	407'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	371'800.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-35'700.00
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.	710'000.00
Steuerfuss			14%

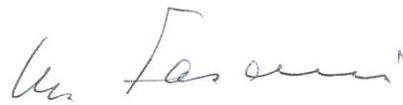
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8418 Schlatt ZH, 30. Oktober 2018
Reformierte Kirchenpflege Schlatt ZH



Verena Wüthrich
Kirchenpflegepräsidentin



Margherita Fasani
Kirchenpflegerin (Ressort Finanzen)

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt ZH in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 30.10.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	407'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	371'800.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-35'700.00
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.	710'000.00
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Schlatt ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8418 Schlatt ZH, 29. Oktober 2018
Rechnungsprüfungskommission Schlatt ZH



Beat Ganz
Präsident



Martin Looser
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt ZH am 13.12.2018 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	407'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	371'800.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-35'700.00
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.	710'000.00	
Steuerfuss			14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8418 Schlatt ZH, 13. Dezember 2018
Namens der Kirchgemeindeversammlung Schlatt ZH

Verena Wüthrich-Peter
Kirchenpflegepräsidentin

Margherita Fasani
Kirchenpflegerin (Ressort Finanzen)

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		407'500.00	352'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		272'400.00	245'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-135'100.00	-107'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	710'000.00	672'000.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	87'000.00	82'200.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'000.00	11'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	300.00	200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	99'400.00	94'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		99'400.00	94'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-35'700.00	-13'400.00

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	-35'700.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	78'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-200.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	42'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	42'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

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	75'597.95	74'329.10	84'849.35	82'400.00	88'000.00	88'000.00	88'000.00	581'176.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	120'021.98	123'419.76	142'269.35	138'700.00	162'200.00	170'200.00	150'200.00	1'007'011.09	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'708.33	74'027.91	79'653.83	79'000.00	78'500.00	39'500.00	39'500.00	464'890.07	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'218.00	3'559.95	3'759.00	0.00	200.00	0.00	0.00	10'736.95	
36 Transferaufwand	35'456.50	32'045.40	34'681.20	36'900.00	63'500.00	63'700.00	63'700.00	329'983.10	
37 Durchlaufende Beiträge	16'090.00	16'558.80	17'135.05	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	97'783.85	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>325'092.76</i>	<i>323'940.92</i>	<i>362'347.78</i>	<i>349'000.00</i>	<i>404'400.00</i>	<i>373'400.00</i>	<i>353'400.00</i>	<i>2'491'581.46</i>	
40 Fiskalertrag	102'928.60	107'777.05	110'201.13	96'500.00	95'900.00	97'400.00	97'500.00	708'206.78	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	13'842.18	20'397.44	29'797.19	22'200.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	146'236.81	
43 Verschiedene Erträge	24'673.90	15'688.55	27'956.65	0.00	0.00	0.00	0.00	68'319.10	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	4.85	0.00	200.00	0.00	0.00	204.85	
46 Transferertrag	110'000.00	120'000.00	155'000.00	180'000.00	215'000.00	220'000.00	200'000.00	1'200'000.00	
47 Durchlaufende Beiträge	16'090.00	16'558.80	17'135.05	12'000.00	11'800.00	12'000.00	12'000.00	97'583.85	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>267'534.68</i>	<i>280'421.84</i>	<i>340'094.87</i>	<i>310'700.00</i>	<i>342'900.00</i>	<i>349'400.00</i>	<i>329'500.00</i>	<i>2'220'551.39</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-57'558.08	-43'519.08	-22'252.91	-38'300.00	-61'500.00	-24'000.00	-23'900.00	-271'030.07	
34 Finanzaufwand	3'791.59	2'906.30	2'789.50	3'600.00	2'700.00	3'000.00	3'000.00	21'787.39	
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00	114'000.00	
Ergebnis aus Finanzierung	-3'791.59	-2'906.30	-2'789.50	24'900.00	25'800.00	25'500.00	25'500.00	92'212.61	
Operatives Ergebnis	-61'349.67	-46'425.38	-25'042.41	-13'400.00	-35'700.00	1'500.00	1'600.00	-178'817.46	
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 (-)	-61'349.67	-46'425.38	-25'042.41	-13'400.00	-35'700.00	1'500.00	1'600.00	-178'817.46
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	328'884.35	326'847.22	365'137.28	352'600.00	407'100.00	376'400.00	356'400.00	2'513'368.85	
Total Ertrag	267'534.68	280'421.84	340'094.87	339'200.00	371'400.00	377'900.00	358'000.00	2'334'551.39	

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	88'000.00	82'400.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'200.00	138'700.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'500.00	79'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	63'700.00	36'900.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	12'000.00	12'000.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>404'600.00</i>	<i>349'000.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	95'900.00	96'500.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	20'000.00	22'200.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	200.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	215'000.00	180'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	12'000.00	12'000.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>343'100.00</i>	<i>310'700.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-61'500.00	-38'300.00	0.00
34	Finanzaufwand	2'700.00	3'600.00	0.00
44	Finanzertrag	28'500.00	28'500.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	25'800.00	24'900.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-35'700.00	-13'400.00	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	-35'700.00	-13'400.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	200.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	200.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

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 Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 27. September 2011 **0.87 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2019 / Budget 2018		Erläuterungen
		2019	2018	Betrag	%	
3	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN					
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					
3500	Gemeindeaufbau und Leitung					
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder Pfarrwahlkommission	1'200.00		1'200.00	100.00	Neu 2019 Pfarrwahlen vorgesehen
3000.06	Tag- und Sitzungsgelder KG Plus	8'000.00	5'000.00	3'000.00	60.00	Erhöhte Anzahl Sitzungen KG Plus
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00	6'100.00	-3'500.00	-57.38	Erneuerungswahlen Kirchenpflege fallen weg
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900.00	6'900.00	-3'000.00	-43.48	HRM2-Umstellungskosten Gemeinde fallen weg
3501	Gottesdienst					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Organisten)	9'000.00	10'500.00	-1'500.00	-14.29	Tiefer zu veranschlagen gem. Vorjahre
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00	3'400.00	3'100.00	91.18	Neu Flyer und Plakate für Gottesdienst 17 Uhr
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	4'000.00	1'000.00	3'000.00	300.00	Spesenanteile Landeskirche neu in diesem Konto
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	12'500.00	10'500.00	2'000.00	19.05	Neu Gagen für Spezialgottesdienste
3502	Diakonie und Seelsorge					
3049.00	Übrige Zulagen		3'200.00	-3'200.00	-100.00	Spesen Pfarramt neu in der Funktion 3501 geführt
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	3'500.00	-3'000.00	-85.71	Falsch verbuchte Lebensmittel, siehe unten.
3105.00	Lebensmittel	8'500.00	3'500.00	5'000.00	142.86	Von Konto 3101 übernommen, erhöht neu mit Grillieren im Pfarrgarten
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00	100.00	Neu: Besuchsdienste (Jubiläen, Seelsorge, Kasualien)
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	5'000.00	3'000.00	2'000.00	66.67	Vergabungen angepasst gem. Beschluss
3503	Bildung und Spiritualität					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2019 / Budget 2018		Erläuterungen
		2019	2018	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'700.00	16'000.00	4'700.00	29.38	Anpassungen gem. Vorjahr; zusätzliche Projektwoche
3171.00	Exkursionen und Lager	1'000.00	8'000.00	-7'000.00	-87.50	Kein Konfirmationslager geplant...
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-1'200.00	1'200.00	-100.00daher auch keine Rückerstattungen
3504	Kultur					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	1'000.00	1'000.00	100.00	Werbung für Konzerte erhöht
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-33.33	Tiefere Kollekteneinnahmen, Anpassung Vorjahre
3506	Kirchliche Liegenschaften					
3120.02	Energie	3'500.00	5'500.00	-2'000.00	-36.36	Anpassung gem. Rechnungen Vorjahre
3120.03	Heizmaterial	3'000.00	1'500.00	1'500.00	100.00	Anpassung gem. Rechnungen Vorjahre
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Pfarrhaus)	7'000.00	18'000.00	-11'000.00	-61.11	Weniger Unterhaltsarbeiten vorgesehen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'800.00	5'100.00	33'700.00	660.78	Dringend notwendige Orgelsanierung Fr. 32'000
9	FINANZEN UND STEUERN					
91	Steuern					
910	Steuern					
9100	Allgemeine Gemeindesteuern					
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-4'000.00	-6'100.00	2'100.00	-34.43	Gemäss Vorgaben Politische Gemeinde
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	-20.00	Gemäss Vorgaben Politische Gemeinde
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	3'000.00	-900.00	3'900.00	-433.33	Gemäss Vorgaben Politische Gemeinde
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	1'000.00		1'000.00	100.00	Gemäss Vorgaben Politische Gemeinde
93	Finanz- und Lastenausgleich					
930	Finanz- und Lastenausgleich					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung Budget 2019 / Budget 2018		Erläuterungen
		2019	2018	Betrag	%	
9300	Finanz- und Lastenausgleich					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'000.00	23'800.00	24'200.00	101.68	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2019
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-215'000.00	-180'000.00	-35'000.00	19.44	Finanzausgleich gem. Schreiben Landeskirche
99	Nicht aufgeteilte Posten					
999	Abschluss					
9999	Abschluss					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-35'700.00	-13'400.00	-22'300.00	166.42	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN	344'000.00	46'000.00	313'000.00	48'200.00		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	344'000.00	46'000.00	313'000.00	48'200.00		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	344'000.00	46'000.00	313'000.00	48'200.00		
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	66'200.00		66'500.00			
3501	Gottesdienst	36'500.00		29'900.00			
3502	Diakonie und Seelsorge	42'000.00	18'000.00	40'600.00	18'000.00		
3503	Bildung und Spiritualität	31'000.00		31'200.00	1'200.00		
3504	Kultur	10'500.00	2'000.00	9'500.00	3'000.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften	157'800.00	26'000.00	135'300.00	26'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	63'500.00	325'800.00	39'600.00	291'000.00		
91	Steuern		95'900.00		96'500.00		
910	Steuern		95'900.00		96'500.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		95'900.00		96'500.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	48'000.00	215'000.00	23'800.00	180'000.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	48'000.00	215'000.00	23'800.00	180'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	48'000.00	215'000.00	23'800.00	180'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'100.00	2'500.00	3'800.00	2'500.00		
961	Zinsen	3'100.00	2'500.00	3'800.00	2'500.00		
9610	Zinsen	3'100.00	2'500.00	3'800.00	2'500.00		
97	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
99	Nicht aufgeteilte Posten	12'400.00	12'400.00	12'000.00	12'000.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	12'400.00	12'400.00	12'000.00	12'000.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	12'400.00	12'400.00	12'000.00	12'000.00		
999	Abschluss						
9999	Abschluss						
	Gesamtergebnis	407'500.00	371'800.00	352'600.00	339'200.00		
			35'700.00		13'400.00		
		407'500.00	407'500.00	352'600.00	352'600.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN	344'000.00	46'000.00	313'000.00	48'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>298'000.00</i>		<i>264'800.00</i>		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	344'000.00	46'000.00	313'000.00	48'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>298'000.00</i>		<i>264'800.00</i>		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	344'000.00	46'000.00	313'000.00	48'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>298'000.00</i>		<i>264'800.00</i>		
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	66'200.00		66'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'200.00</i>		<i>66'500.00</i>		
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	12'500.00		12'500.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'000.00		7'000.00			
3000.03	Entschädigungen RPK	600.00		600.00			
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder Pfarrwahlkommission	1'200.00					
3000.06	Tag- und Sitzungsgelder KG Plus	8'000.00		5'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	3'000.00		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		6'100.00			
3102.03	Kirchenblatt	9'100.00		8'300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		6'900.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400.00		1'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		300.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
3612.01	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	3'400.00		3'000.00			
3612.02	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	100.00		100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
3501	Gottesdienst	36'500.00		29'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'500.00</i>		<i>29'900.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Organisten)	9'000.00		10'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		3'400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	4'000.00		1'000.00			
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	12'500.00		10'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Gaben)	800.00		800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
3502	Diakonie und Seelsorge	42'000.00	18'000.00	40'600.00	18'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'000.00</i>		<i>22'600.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3049.00	Übrige Zulagen			3'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		3'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3105.00	Lebensmittel	8'500.00		3'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		2'100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000.00		18'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00			
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	2'000.00		2'000.00			
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	5'000.00		3'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000.00		18'000.00		
3503	Bildung und Spiritualität	31'000.00		31'200.00	1'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'000.00</i>		<i>30'000.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'700.00		16'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		500.00			
3105.00	Lebensmittel	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen und Lager	1'000.00		8'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'200.00		
3504	Kultur	10'500.00	2'000.00	9'500.00	3'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		3'000.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften	157'800.00	26'000.00	135'300.00	26'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>131'800.00</i>		<i>109'300.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		15'000.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3120.01	Wasser, Abwasser	1'000.00		200.00			
3120.02	Energie	3'500.00		5'500.00			
3120.03	Heizmaterial	3'000.00		1'500.00			
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kirche/Kirchturm)	3'000.00		3'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Pfarrhaus)	7'000.00		18'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'800.00		5'100.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'000.00		74'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'500.00		5'000.00			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'000.00		26'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	63'500.00	325'800.00	39'600.00	291'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>262'300.00</i>		<i>251'400.00</i>			
91	Steuern		95'900.00		96'500.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>95'900.00</i>		<i>96'500.00</i>			
910	Steuern		95'900.00		96'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>95'900.00</i>		<i>96'500.00</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		95'900.00		96'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>95'900.00</i>		<i>96'500.00</i>			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen						
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		87'000.00		82'200.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		4'000.00		6'100.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		300.00		300.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-4'000.00		-5'000.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'000.00		11'600.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-3'000.00		900.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'000.00				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		300.00		200.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		200.00		200.00		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		100.00				
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						
93	Finanz- und Lastenausgleich	48'000.00	215'000.00	23'800.00	180'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>167'000.00</i>		<i>156'200.00</i>			
930	Finanz- und Lastenausgleich	48'000.00	215'000.00	23'800.00	180'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>167'000.00</i>		<i>156'200.00</i>			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	48'000.00	215'000.00	23'800.00	180'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>167'000.00</i>		<i>156'200.00</i>			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'000.00		23'800.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		215'000.00		180'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'100.00	2'500.00	3'800.00	2'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>1'300.00</i>		
961	Zinsen	3'100.00	2'500.00	3'800.00	2'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>1'300.00</i>		
9610	Zinsen	3'100.00	2'500.00	3'800.00	2'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>1'300.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern						
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'200.00		3'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern nat. Personen	500.00		600.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern jur. Personen						
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen						
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen						
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		2'500.00		2'500.00		
97	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
	<i>Nettoergebnis</i>						
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<i>Nettoergebnis</i>						
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
	<i>Nettoergebnis</i>						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						
99	Nicht aufgeteilte Posten	12'400.00	12'400.00	12'000.00	12'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	12'400.00	12'400.00	12'000.00	12'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	12'400.00	12'400.00	12'000.00	12'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	200.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00					
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		12'000.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		200.00				
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		12'000.00		12'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200.00				
999	Abschluss						
	<i>Nettoergebnis</i>						
9999	Abschluss						
	<i>Nettoergebnis</i>						

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						
	Gesamtergebnis	407'500.00	371'800.00	352'600.00	339'200.00		
			35'700.00		13'400.00		
		407'500.00	407'500.00	352'600.00	352'600.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN						
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3506	Kirchliche Liegenschaften						
9	FINANZEN UND STEUERN						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
99	Nicht aufgeteilte Posten						
999	Abschluss						
9999	Abschluss						
	Nettoinvestition						

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHEN UND RELIGIÖSE ANGELEGENHEITEN						
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3506	Kirchliche Liegenschaften						
5040.01	Hochbauten (Kirche und Kirchturm)						
5040.02	Hochbauten (Pfarrhaus)						
5060.00	Mobilien						
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
9	FINANZEN UND STEUERN						
99	Nicht aufgeteilte Posten						
999	Abschluss						
9999	Abschluss						
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Aktiviert Ausgaben						
	Nettoinvestition						

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
7000.00	Investitionen in Grundstücke						
7040.00	Investitionen in Gebäude						
99	Nicht aufgeteilte Posten						
999	Abschluss						
9999	Abschluss						
7990.00	Abgang Sachanlagen FV						
8990.00	Zugang Sachanlagen FV						
	Nettoinvestition						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
3506	Kirchliche Liegenschaften		0.00	0.00	0.00
	Kirche/Turm, Restwert vor 2012	3300.40	33'250.00	33'250.00	
	Pfarrhaus, Restwert vor 2012	3300.40	5'875.00	5'875.00	
	Kirche/Turm, ab 2012	3300.40	4'025.00	4'025.00	
	Pfarrhaus, ab 2012	3300.40	30'850.00	30'850.00	
	Mobilien	3300.60	4'500.00	5'000.00	
	Total		78'500.00	79'000.00	0.00
Zusammenfassung:					
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	78'500.00	79'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		78'500.00	79'000.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner	415	409	0		
Steuerfuss	14%	14%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'735	1'619	0		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad			0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.08%	-0.15%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-278.74%	-232.65%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-652	-548	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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen