

# Voranschlag 2017

Reformierte Kirchgemeinde

8418 Schlatt

Ablieferung an Vorsteherschaft 30.08.2016

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 31.10.2016

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 24.10.2016

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

# Voranschlag 2017

Kirchgemeinde

---

8418 Schlatt

---

---

| <b>Inhaltsverzeichnis</b>                                       | <b>Seite</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Übersicht                                                    | 1 - 3        |
| 2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen             | 4 - 5        |
| 3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen       | 6            |
| 4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert    | 7 - 11       |
| 5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen          | 12 - 13      |
| 6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert | 14 - 15      |
| 7. Abschreibungstabellen                                        | 16 - 17      |
| 8. Interne Verzinsung - Einzelheiten                            | 18           |
| 9. Abschiede                                                    | 19 ff.       |

Finanzvorstand:

Margherita Fasani

Telefon: 052 238 21 05

Rechnungsführer / Rechnungsstelle:

Peter Leemann

Telefon: 052 363 14 88

# 1. Übersicht

| Voranschlag 2016 |               |                                                            | Voranschlag 2017 |               |
|------------------|---------------|------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Aufwand          | Ertrag        |                                                            | Aufwand          | Ertrag        |
|                  |               | <b>1. Steuerfuss</b>                                       |                  |               |
|                  |               | <b>a) Zu deckender Aufwandüberschuss</b>                   |                  |               |
|                  |               | Aufwand der Laufenden Rechnung                             | 333'800          |               |
| 342'800          | 180'600       | Ertrag der Laufenden Rechnung ohne ordentliche Steuern     |                  | 237'900       |
|                  | 162'200       | Zu deckender Aufwandüberschuss                             |                  | 95'900        |
| 342'800          | 342'800       |                                                            | 333'800          | 333'800       |
|                  |               | <b>b) Steuerfuss / Steuerertrag</b>                        |                  |               |
|                  |               | Zu deckender Aufwandüberschuss (wie oben)                  | 95'900           |               |
| 162'200          |               | Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%                 |                  |               |
|                  | 93'300        | <b>Fr. 661'400.00 (Vorjahr Fr. 664'400.00)</b>             |                  |               |
|                  |               | Steuerertrag bei <b>14 %</b> Steuern (Vorjahr: 14 %)       |                  | 92'600        |
|                  |               | Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung                   |                  |               |
|                  |               | = Zunahme Eigenkapital / Abnahme Bilanzfehlbetrag          |                  |               |
|                  | 68'900        | Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung                   |                  |               |
|                  |               | = Entnahme aus dem Eigenkapital                            |                  | 3'300         |
| 162'200          | 162'200       |                                                            | 95'900           | 95'900        |
| Franken          | <u>73'200</u> | <b>c) Abschreibungen im Aufwand der Laufenden Rechnung</b> | Franken          | <u>79'000</u> |
|                  |               | (nur Verwaltungsvermögen)                                  |                  |               |

# 1. Übersicht

| Rechnung 2015 |            | Voranschlag 2016 |         |                                                | Voranschlag 2017 |         |
|---------------|------------|------------------|---------|------------------------------------------------|------------------|---------|
| Soll          | Haben      | Soll             | Haben   |                                                | Soll             | Haben   |
| 328'884.35    | 267'534.68 | 342'800          | 273'900 | <b>2. Laufende Rechnung</b>                    | 333'800          | 330'500 |
| 0.00          | 61'349.67  | 0                | 68'900  |                                                |                  |         |
| 328'884.35    | 328'884.35 | 342'800          | 342'800 | Total Ertrag                                   |                  |         |
| 150'888.90    | 150'888.90 | 0                | 0       | <b>3. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b> | 25'000           | 25'000  |
| 0.00          | 150'888.90 |                  | 0       |                                                |                  |         |
| 150'888.90    | 150'888.90 | 0                | 0       | Total Ausgaben                                 |                  |         |
| 150'888.90    | 73'670.90  | 0                | 73'200  | Total Einnahmen                                |                  |         |
| 61'349.67     | 0.00       | 68'900           | 0       | Nettoinvestitionen                             |                  |         |
| 0.00          | 138'567.67 | 4'300            | 0       | Einnahmenüberschuss                            |                  |         |
| 212'238.57    | 212'238.57 | 73'200           | 73'200  | b) Finanzierung I                              | 0                | 0       |
|               |            |                  |         |                                                |                  |         |
|               |            |                  |         | Einnahmenüberschuss                            |                  |         |
|               |            |                  |         | Abschreibungen Verwaltungsvermögen             |                  | 79'000  |
|               |            |                  |         | Abschreibung Bilanzfehlbetrag                  |                  |         |
|               |            |                  |         | Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung       | 3'300            |         |
|               |            |                  |         | Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung       |                  | 0       |
|               |            |                  |         | Finanzierungsfehlbetrag I                      |                  | 0       |
|               |            |                  |         | Finanzierungsüberschuss I                      | 75'700           |         |
|               |            |                  |         |                                                | 79'000           | 79'000  |

# 1. Übersicht

| Rechnung 2015 |            | Voranschlag 2016                |         |                                            | Voranschlag 2017 |         |
|---------------|------------|---------------------------------|---------|--------------------------------------------|------------------|---------|
| Soll          | Haben      | Soll                            | Haben   |                                            | Soll             | Haben   |
| 0.00          | 0.00       |                                 |         | <b>4. Investitionen im Finanzvermögen</b>  |                  |         |
|               |            |                                 |         | <b>a) Nettoveränderungen</b>               |                  |         |
| 0.00          | 0.00       | 0                               | 0       | Total Ausgaben                             | 0                |         |
|               |            |                                 |         | Total Einnahmen                            |                  |         |
|               |            |                                 |         | <b>Nettoveränderung</b>                    | 0                | 0       |
| 0.00          | 0.00       | 0                               | 0       |                                            | 0                | 0       |
|               |            |                                 |         | <b>b) Finanzierung II</b>                  |                  |         |
| 0.00          | 0.00       | 0                               | 0       | Nettoveränderung                           | 0                | 0       |
| 138'567.67    |            | 0                               |         | Finanzierungsfehlbetrag I                  | 0                |         |
|               | 0.00       |                                 | 4'300   | Finanzierungsüberschuss I                  |                  | 75'700  |
|               | 138'567.67 |                                 | 0       | <b>Finanzierungsfehlbetrag II</b>          |                  | 0       |
| 0.00          |            | 4'300                           |         | <b>Finanzierungsüberschuss II</b>          | 75'700           |         |
| 138'567.67    | 138'567.67 | 4'300                           | 4'300   |                                            | 75'700           | 75'700  |
|               |            | Voraussichtliches Ergebnis 2016 |         | <b>5. Veränderung Kapitalkonto</b>         |                  |         |
|               | 588'992.88 |                                 | 527'643 | Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr          |                  | 458'743 |
| 61'349.67     |            | 68'900                          |         | Bilanzfehlbetrag Beginn Rechnungsjahr      |                  |         |
|               | 0.00       |                                 | 0       | Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung   | 3'300            |         |
| 527'643.21    |            | 458'743                         |         | Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung   |                  |         |
|               | 0          |                                 | 0       | <b>Eigenkapital Ende Rechnungsjahr</b>     | 455'443          |         |
|               |            |                                 |         | <b>Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr</b> |                  | 0       |
| 588'992.88    | 588'992.88 | 527'643                         | 527'643 |                                            | 458'743          | 458'743 |

<sup>1)</sup> davon Bestand Ablösesumme Pfarrhaus 0

**2. VA LR Zusammenzug nach Artengliederung**

| Rechnung 2015<br>Saldo | Voranschlag 2016 Konto |          |          | Text                         | Voranschlag 2017<br>Saldo |
|------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|---------------------------|
|                        | <b>68'900</b>          | <b>S</b> |          | <b>Gesamttotal</b>           | <b>3'300 S</b>            |
| <b>328'884.35</b>      | <b>342'800</b>         | <b>S</b> | <b>3</b> | <b>Aufwand</b>               | <b>333'800 S</b>          |
| 75'597.95 S            | 87'500                 | S        | 30       | Personalaufwand              | 88'300 S                  |
| 120'021.98 S           | 131'700                | S        | 31       | Sachaufwand                  | 115'400 S                 |
| 3'791.59 S             | 3'400                  | S        | 32       | Passivzinsen                 | 3'600 S                   |
| 74'708.33 S            | 73'200                 | S        | 33       | Abschreibungen               | 79'000 S                  |
| 3'218.00 S             | 3'000                  | S        | 35       | Entschädigung an Gemeinwesen | 2'900 S                   |
| 35'456.50 S            | 32'000                 | S        | 36       | Eigene Beiträge              | 32'600 S                  |
| 16'090.00 S            | 12'000                 | S        | 37       | Durchlaufende Beiträge       | 12'000 S                  |

**2. VA LR Zusammenzug nach Artengliederung**

| Rechnung 2015<br>Saldo |          | Voranschlag 2016 Konto |          |          | Text                      | Voranschlag 2017<br>Saldo |          |
|------------------------|----------|------------------------|----------|----------|---------------------------|---------------------------|----------|
| <b>267'534.68</b>      | <b>H</b> | <b>273'900</b>         | <b>H</b> | <b>4</b> | <b>Ertrag</b>             | <b>330'500</b>            | <b>H</b> |
| 102'928.60             | H        | 90'600                 | H        | 40       | Steuern                   | 90'000                    | H        |
| 13'842.18              | H        | 10'300                 | H        | 42       | Vermögenserträge          | 28'500                    | H        |
| 24'673.90              | H        | 21'000                 | H        | 43       | Entgelte                  | 15'000                    | H        |
| 110'000.00             | H        | 140'000                | H        | 46       | Beiträge mit Zweckbindung | 185'000                   | H        |
| 16'090.00              | H        | 12'000                 | H        | 47       | Durchlaufende Beiträge    | 12'000                    | H        |

**3. VA LR Zusammenzug nach Aufgabenbereichen**

| Aufwand           | Rechnung 2015     |        | Voranschlag 2016 |                | Konto     | Text                              | Voranschlag 2017 |                |
|-------------------|-------------------|--------|------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|------------------|----------------|
|                   |                   | Ertrag | Aufwand          | Ertrag         |           |                                   | Aufwand          | Ertrag         |
| <b>328'884.35</b> |                   |        | <b>342'800</b>   |                | <b>1</b>  | <b>Laufende Rechnung</b>          |                  |                |
|                   | <b>328'884.35</b> |        |                  | <b>273'900</b> |           | <b>Aufwand</b>                    | <b>333'800</b>   |                |
|                   |                   |        |                  | <b>68'900</b>  |           | <b>Ertrag</b>                     |                  | <b>330'500</b> |
|                   |                   |        |                  |                |           | <b>Aufwandüberschuss</b>          |                  | <b>3'300</b>   |
| <b>210'024.88</b> | <b>30'573.90</b>  |        | <b>231'100</b>   | <b>21'000</b>  | <b>13</b> | <b>Kultur und Freizeit</b>        | <b>213'600</b>   | <b>41'000</b>  |
| 42'063.50         | 288.60            |        | 54'400           |                | 1390      | Gemeindeaufbau und Leitung        | 55'100           |                |
| 41'096.45         |                   |        | 41'900           |                | 1391      | Gottesdienst                      | 28'700           |                |
| 44'059.00         | 14'154.00         |        | 42'900           | 19'000         | 1392      | Diakonie und Seelsorge            | 38'600           | 15'000         |
| 13'426.25         |                   |        | 28'400           | 2'000          | 1393      | Bildung                           | 23'900           |                |
| 7'024.10          | 5'782.30          |        | 6'000            |                | 1394      | Kultur                            | 6'500            |                |
| 62'355.58         | 10'349.00         |        | 57'500           |                | 1396      | Kirchliche Liegenschaften         | 60'800           | 26'000         |
| <b>118'859.47</b> | <b>298'310.45</b> |        | <b>111'700</b>   | <b>252'900</b> | <b>19</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>       | <b>120'200</b>   | <b>289'500</b> |
| 4'878.29          | 103'313.93        |        | 3'600            | 90'600         | 1900      | Gemeindesteuern                   | 3'500            | 90'000         |
| 20'898.90         | 110'000.00        |        | 19'900           | 140'000        | 1920      | Finanzausgleich                   | 22'500           | 185'000        |
| 3'321.10          | 7'556.85          |        | 3'000            | 10'300         | 1940      | Kapitaldienst                     | 3'200            | 2'500          |
| 73'671.18         |                   |        | 73'200           |                | 1990      | Abschreibungen                    | 79'000           |                |
| 16'090.00         | 16'090.00         |        | 12'000           | 12'000         | 1995      | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 12'000           | 12'000         |
|                   | 61'349.67         |        |                  |                | 1999      | Abschluss                         |                  |                |



**4. VA LR Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

| Rechnung 2015     |                   | Voranschlag 2016 |                | Konto       | Text                                               | Voranschlag 2017 |                |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|----------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Soll              | Haben             | Aufwand          | Ertrag         |             |                                                    | Aufwand          | Ertrag         |
| <b>328'884.35</b> | <b>328'884.35</b> | <b>342'800</b>   | <b>273'900</b> | <b>1</b>    | <b>Laufende Rechnung</b>                           | <b>333'800</b>   | <b>330'500</b> |
|                   |                   |                  | <b>68'900</b>  |             | <b>Saldo</b>                                       |                  | <b>3'300</b>   |
| <b>210'024.88</b> | <b>30'573.90</b>  | <b>231'100</b>   | <b>21'000</b>  | <b>13</b>   | <b>Kultur und Freizeit</b>                         | <b>213'600</b>   | <b>41'000</b>  |
|                   | <b>179'450.98</b> |                  | <b>210'100</b> |             | <b>Saldo</b>                                       |                  | <b>172'600</b> |
| <b>42'063.50</b>  | <b>288.60</b>     | <b>54'400</b>    |                | <b>1390</b> | <b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>                  | <b>55'100</b>    |                |
| 12'500.00         |                   | 12'000           |                | 3001        | Entschädigung Kirchenpflege                        | 12'000           |                |
| 7'743.00          |                   | 7'000            |                | 3002        | Tag- und Sitzungsgelder<br>Kirchenpflege           | 11'000           |                |
| 553.50            |                   | 400              |                | 3003        | Entschädigungen RPK                                | 600              |                |
|                   |                   | 5'000            |                | 3004        | Tag- und Sitzungsgelder<br>Pfarrwahlkommission     |                  |                |
| 1'236.50          |                   | 1'900            |                | 3031        | AHV / ALV Beiträge                                 | 1'400            |                |
| 83.90             |                   | 100              |                | 3034        | NBU-Beiträge                                       | 100              |                |
| 3'025.30          |                   | 6'000            |                | 3090        | Allgemeiner Personalaufwand /<br>Ausbildung        | 6'000            |                |
| 996.45            |                   | 1'100            |                | 3101        | Büromaterial                                       | 1'500            |                |
| 212.35            |                   | 3'500            |                | 3102        | Drucksachen, Inserate und<br>Publikationen         | 3'500            |                |
| 6'362.45          |                   | 6'600            |                | 3103        | Aufwand Kirchenblatt                               | 8'300            |                |
| 37.90             |                   | 500              |                | 3110        | Anschaffung Büromaterial,<br>Maschinen, Geräte     | 500              |                |
| 270.00            |                   | 500              |                | 3150        | Unterhalt Büromaterial,<br>Maschinen, Geräte       | 500              |                |
| 3'080.90          |                   | 3'500            |                | 3170        | Spesen und Repräsentationskosten                   | 3'500            |                |
| 3'000.00          |                   | 3'000            |                | 3180        | Buchführungskosten                                 | 3'000            |                |
| 997.00            |                   | 1'000            |                | 3181        | Telefon, Porti, Frachten,<br>Gebühren              | 900              |                |
| 236.25            |                   | 300              |                | 3182        | Sachversicherungsprämien                           | 300              |                |
| 1'728.00          |                   | 2'000            |                | 3183        | Buchprüfungen                                      | 2'000            |                |
|                   |                   |                  |                | 3650        | Beiträge an Dritte                                 |                  |                |
|                   | 255.60            |                  |                | 4300        | Rückerstattung                                     |                  |                |
|                   | 33.00             |                  |                | 4367        | Übrige Erlöse (CO2-Abgabe)                         |                  |                |
| <b>41'096.45</b>  |                   | <b>41'900</b>    |                | <b>1391</b> | <b>Gottesdienst</b>                                | <b>28'700</b>    |                |
| 21'562.05         |                   | 22'100           |                | 3011        | Löhne Organisten                                   | 14'500           |                |
| 281.55            |                   | 1'700            |                | 3031        | AHV / ALV Beiträge                                 | 1'100            |                |
| 84.40             |                   | 100              |                | 3034        | NBU-Beiträge                                       | 100              |                |
| 4'153.65          |                   | 3'600            |                | 3090        | Allgemeiner Personalaufwand                        |                  |                |
|                   |                   |                  |                | 3100        | Büromaterial und Drucksachen                       | 3'400            |                |
|                   |                   |                  |                | 3110        | Anschaffung liturgische Gewänder<br>u. Gegenstände |                  |                |
| 2'414.30          |                   | 3'000            |                | 3130        | Kirchenschmuck                                     | 2'300            |                |
|                   |                   |                  |                | 3150        | Unterhalt und Reparaturen<br>Mobiliar              |                  |                |
| 802.70            |                   | 800              |                | 3170        | Spesen und Repräsentationskosten                   | 500              |                |

**4. VA LR Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

| Rechnung 2015    |                  | Voranschlag 2016 |               | Konto       | Text                                             | Voranschlag 2017 |               |
|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|--------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Soll             | Haben            | Aufwand          | Ertrag        |             |                                                  | Aufwand          | Ertrag        |
| 10'804.55        |                  | 10'000           |               | 3180        | Dienstleistungen Dritter                         |                  |               |
|                  |                  |                  |               | 3181        | Mitwirkende im Gottesdienst<br>(Musik)           | 3'000            |               |
| 993.25           |                  | 600              |               | 3182        | Stellvertretungen Pfarrer                        | 3'000            |               |
|                  |                  |                  |               | 3190        | Allgemeiner Sachaufwand /<br>Erinnerungsgaben    | 800              |               |
|                  |                  |                  |               | 4360        | Rückerstattungen                                 |                  |               |
| <b>44'059.00</b> | <b>14'154.00</b> | <b>42'900</b>    | <b>19'000</b> | <b>1392</b> | <b>Diakonie und Seelsorge</b>                    | <b>38'600</b>    | <b>15'000</b> |
|                  |                  |                  |               | 3011        | Löhne Sozialdiakone                              |                  |               |
|                  |                  |                  |               | 3031        | AHV / ALV Beiträge                               |                  |               |
| 3'120.00         |                  | 2'500            |               | 3034        | NBU-Beiträge                                     |                  |               |
|                  |                  |                  |               | 3060        | Entschädigungen und Zulagen                      | 3'200            |               |
|                  |                  | 300              |               | 3090        | Personalaufwand / Weiterbildung                  |                  |               |
|                  |                  |                  |               | 3105        | Fachliteratur, Bücher,<br>Zeitschriften          | 300              |               |
| 5'150.30         |                  | 3'000            |               | 3130        | Verbrauchsmaterial /<br>Lebensmittel             | 3'000            |               |
|                  |                  |                  |               | 3131        | Lebensmittel Einladungen Anlässe<br>Senioren     | 2'000            |               |
|                  |                  |                  |               | 3170        | Spesenentschädigungen /<br>Autospesen            |                  |               |
| 16'890.20        |                  | 22'000           |               | 3174        | Exkursionen, Reisen, Lager                       | 18'000           |               |
| 3'542.75         |                  | 2'200            |               | 3180        | Dienstleistungen Dritter                         | 1'200            |               |
| 848.15           |                  | 800              |               | 3181        | Kommunikationskosten                             | 800              |               |
|                  |                  |                  |               | 3510        | Abrechnung Pfarrerbesoldung                      |                  |               |
| 3'000.00         |                  | 2'000            |               | 3650        | Beiträge an Private<br>Institutionen             | 2'000            |               |
| 7'250.00         |                  | 5'000            |               | 3651        | Beiträge HEKS, BfA                               | 5'000            |               |
| 3'750.00         |                  | 5'000            |               | 3652        | Beiträge an weitere diakonische<br>Institutionen | 3'000            |               |
| 507.60           |                  | 100              |               | 3653        | Mitgliederbeiträge                               | 100              |               |
|                  | 14'154.00        |                  | 19'000        | 3660        | Beiträge an Private                              |                  |               |
|                  |                  |                  |               | 4360        | Rückerstattungen                                 |                  | 15'000        |
| <b>13'426.25</b> |                  | <b>28'400</b>    | <b>2'000</b>  | <b>1393</b> | <b>Bildung</b>                                   | <b>23'900</b>    |               |
| 8'990.40         |                  | 11'500           |               | 3011        | Löhne Unterrichtende                             | 15'000           |               |
|                  |                  |                  |               | 3012        | Löhne, nicht AHV-pflichtig                       | 1'000            |               |
| 697.45           |                  | 800              |               | 3031        | AHV / ALV Beiträge                               | 1'200            |               |
| 35.40            |                  |                  |               | 3034        | NBU-Beiträge                                     |                  |               |
| 16.65            |                  | 200              |               | 3090        | Allgemeiner Personalaufwand                      | 1'000            |               |
| 245.75           |                  | 700              |               | 3100        | Büromaterial und Drucksachen                     | 500              |               |
| 934.30           |                  | 200              |               | 3101        | Lehrmittel und<br>Unterrichtsmaterial            | 200              |               |
| 1'263.00         |                  | 3'000            |               | 3130        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                 | 2'000            |               |
| 822.90           |                  | 1'000            |               | 3170        | Spesen und Repräsentationskosten                 | 1'000            |               |
| 190.40           |                  | 10'000           |               | 3174        | Exkursionen, Reisen, Lager                       | 1'000            |               |

**4. VA LR Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

| Rechnung 2015    |                  | Voranschlag 2016 |        | Konto       | Text                                                    | Voranschlag 2017 |               |
|------------------|------------------|------------------|--------|-------------|---------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Soll             | Haben            | Aufwand          | Ertrag |             |                                                         | Aufwand          | Ertrag        |
| 180.00           |                  | 1'000            |        | 3180        | Dienstleistungen Dritter                                | 1'000            |               |
| 50.00            |                  |                  |        | 3650        | Beiträge an Dritte                                      |                  |               |
|                  |                  |                  | 2'000  | 4360        | Rückerstattungen                                        |                  |               |
| <b>7'024.10</b>  | <b>5'782.30</b>  | <b>6'000</b>     |        | <b>1394</b> | <b>Kultur</b>                                           | <b>6'500</b>     |               |
|                  |                  |                  |        | 3011        | Löhne                                                   |                  |               |
|                  |                  |                  |        | 3031        | AHV / ALV Beiträge                                      |                  |               |
|                  |                  |                  |        | 3034        | NBU-Beiträge                                            |                  |               |
| 1'618.90         |                  | 1'000            |        | 3100        | Büromaterial und Drucksachen                            | 1'000            |               |
| 405.20           |                  |                  |        | 3130        | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial                         | 500              |               |
|                  |                  |                  |        | 3170        | Spesen                                                  |                  |               |
| 5'000.00         |                  | 5'000            |        | 3180        | Dienstleistungen Dritter                                | 5'000            |               |
|                  |                  |                  |        | 3650        | Beiträge an Dritte                                      |                  |               |
|                  | 5'782.30         |                  |        | 4360        | Rückerstattungen                                        |                  |               |
| <b>62'355.58</b> | <b>10'349.00</b> | <b>57'500</b>    |        | <b>1396</b> | <b>Kirchliche Liegenschaften</b>                        | <b>60'800</b>    | <b>26'000</b> |
| 14'762.50        |                  | 14'000           |        | 3011        | Besoldung Sigrist / Abwart                              | 17'600           |               |
|                  |                  |                  |        | 3012        | Zulagen                                                 |                  |               |
| 847.55           |                  | 1'100            |        | 3031        | AHV / ALV Beiträge                                      | 1'400            |               |
| 57.80            |                  | 100              |        | 3034        | NBU-Beiträge                                            | 100              |               |
|                  |                  | 1'000            |        | 3080        | Aushilfsentschädigung                                   | 1'000            |               |
|                  |                  |                  |        |             | Grossreinigung                                          |                  |               |
| 4'929.83         |                  | 16'000           |        | 3110        | Anschaffung Mobilier Maschinen,<br>Geräte und Fahrzeuge |                  |               |
|                  |                  |                  |        | 3121        | Wasser, Klägebühr                                       | 200              |               |
| 163.35           |                  | 200              |        | 3122        | Strom, Heizung                                          | 7'000            |               |
| 6'901.35         |                  | 7'000            |        | 3131        | Verbrauchsmaterial                                      | 100              |               |
| 78.35            |                  | 100              |        |             | (Reinigungsmaterial)                                    |                  |               |
| 4'569.95         |                  | 3'000            |        | 3140        | Unterhalt Liegenschaften<br>Kirche/Turm                 | 3'000            |               |
|                  |                  |                  |        | 3141        | Unterhalt Liegenschaft Pfarrhaus                        | 22'000           |               |
| 16'923.80        |                  | 7'000            |        | 3150        | Unterhalt Mobilier, Maschinen,<br>Geräte und Fahrzeuge  | 1'700            |               |
| 3'915.15         |                  | 1'000            |        |             | Mieten und Benutzungskosten                             |                  |               |
|                  |                  |                  |        | 3160        | Mieten und Benutzungskosten                             |                  |               |
| 50.40            |                  |                  |        | 3170        | Spesenentschädigung                                     |                  |               |
| 9'155.55         |                  | 7'000            |        | 3180        | Steuern, Gebühren,<br>Versicherungen                    | 6'700            |               |
|                  | 5'900.00         |                  |        | 4270        | Liegenschaftenerträge VV                                |                  | 26'000        |
|                  | 4'449.00         |                  |        | 4312        | Besoldungsanteil Gemeinde an<br>Sigristinnen            |                  |               |
|                  |                  |                  |        | 4360        | Rückerstattungen                                        |                  |               |
|                  |                  |                  |        | 4367        | Diverse Einnahmen (Anteil Gde.<br>Sigrist)              |                  |               |

**4. VA LR Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

| Rechnung 2015     |                   | Voranschlag 2016 |                | Konto       | Text                                           | Voranschlag 2017 |                |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Soll              | Haben             | Aufwand          | Ertrag         |             |                                                | Aufwand          | Ertrag         |
| <b>118'859.47</b> | <b>298'310.45</b> | <b>111'700</b>   | <b>252'900</b> | <b>19</b>   | <b>Finanzen und Steuern</b>                    | <b>120'200</b>   | <b>289'500</b> |
| <b>179'450.98</b> |                   | <b>141'200</b>   |                |             | <b>Saldo</b>                                   | <b>169'300</b>   |                |
| <b>4'878.29</b>   | <b>103'313.93</b> | <b>3'600</b>     | <b>90'600</b>  | <b>1900</b> | <b>Gemeindesteuern</b>                         | <b>3'500</b>     | <b>90'000</b>  |
| 623.14            |                   | 600              |                | 3290        | Skonti und Zinsausgaben                        | 600              |                |
| 615.00            |                   | 600              |                | 3290.1      | nat. Personen                                  | 600              |                |
| 8.14              |                   |                  |                | 3290.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
| 1'037.15          |                   |                  |                | 3300        | Abschreibungen                                 |                  |                |
| 1'036.90          |                   |                  |                | 3300.1      | nat. Personen                                  |                  |                |
| 0.25              |                   |                  |                | 3300.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
|                   |                   |                  |                | 3510        | Steuerbezugskosten Kanton                      |                  |                |
| 3'218.00          |                   | 3'000            |                | 3520        | Steuerbezugskosten                             | 2'900            |                |
| 3'200.75          |                   | 2'900            |                | 3520.1      | nat. Personen                                  | 2'800            |                |
| 17.25             |                   | 100              |                | 3520.2      | jur. Personen                                  | 100              |                |
|                   | 95'918.50         |                  | 93'300         | 4000        | Ordentliche Steuern<br>Rechnungsjahr           |                  | 92'600         |
|                   | 95'460.80         |                  | 93'100         | 4000.1      | nat. Personen                                  |                  | 92'400         |
|                   | 457.70            |                  | 200            | 4000.2      | jur. Personen                                  |                  | 200            |
|                   | 8'555.00          |                  | 2'000          | 4002        | Ordentliche Steuern früherer<br>Jahre          |                  | 2'100          |
|                   | 8'535.15          |                  | 2'000          | 4002.1      | nat. Personen                                  |                  | 2'000          |
|                   | 19.85             |                  |                | 4002.2      | jur. Personen                                  |                  | 100            |
|                   |                   |                  |                | 4004        | Quellensteuern                                 |                  |                |
|                   |                   |                  |                | 4004.1      | nat. Personen                                  |                  |                |
|                   |                   |                  |                | 4004.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
|                   | 355.65            |                  | 300            | 4006        | Steuerausscheidung aktiv                       |                  | 300            |
|                   | 309.25            |                  | 300            | 4006.1      | nat. Personen                                  |                  | 300            |
|                   | 46.40             |                  |                | 4006.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
|                   | 1'801.70-         |                  | 5'000-         | 4007        | Steuerausscheidung passiv<br>(Ertragminderung) |                  | 5'000-         |
|                   | 1'801.70-         |                  | 5'000-         | 4007.1      | nat. Personen                                  |                  | 5'000-         |
|                   |                   |                  |                | 4007.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
|                   | 282.95-           |                  |                | 4008        | Pauschale Steueranrechnung                     |                  |                |
|                   | 282.95-           |                  |                | 4008.1      | nat. Personen                                  |                  |                |
|                   |                   |                  |                | 4008.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
|                   | 184.10            |                  |                | 4009        | Nach- und Strafsteuern                         |                  |                |
|                   | 184.10            |                  |                | 4009.1      | nat. Personen                                  |                  |                |
|                   |                   |                  |                | 4009.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
|                   | 385.33            |                  |                | 4210        | Guthabenzinsen                                 |                  |                |
|                   | 381.02            |                  |                | 4210.1      | nat. Personen                                  |                  |                |
|                   | 4.31              |                  |                | 4210.2      | jur. Personen                                  |                  |                |
| <b>20'898.90</b>  | <b>110'000.00</b> | <b>19'900</b>    | <b>140'000</b> | <b>1920</b> | <b>Finanzausgleich</b>                         | <b>22'500</b>    | <b>185'000</b> |
| 20'898.90         |                   | 19'900           |                | 3610        | Beitrag an Zentralkasse                        | 22'500           |                |
|                   | 110'000.00        |                  | 140'000        | 4610        | Finanzausgleichsbeiträge                       |                  | 185'000        |
| <b>3'321.10</b>   | <b>7'556.85</b>   | <b>3'000</b>     | <b>10'300</b>  | <b>1940</b> | <b>Kapitaldienst</b>                           | <b>3'200</b>     | <b>2'500</b>   |

**4. VA LR Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

| Rechnung 2015    |                  | Voranschlag 2016 |               | Konto       | Text                                                           | Voranschlag 2017 |               |
|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|----------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Soll             | Haben            | Aufwand          | Ertrag        |             |                                                                | Aufwand          | Ertrag        |
| 152.65           |                  | 200              |               | 3180        | Bankspesen, PC-Gebühren                                        | 200              |               |
|                  |                  |                  |               | 3210        | Bank-Kontokorrent-Zinsen                                       |                  |               |
| 3'008.45         |                  | 2'600            |               | 3220        | Zinsen auf Darlehen                                            | 2'800            |               |
| 160.00           |                  | 200              |               | 3230        | Zinsen auf Sonderrechnung                                      | 200              |               |
|                  | 56.85            |                  |               | 4200        | Zinsertrag Bank- und Postkonti                                 |                  |               |
|                  | 7'500.00         |                  | 10'300        | 4210        | Zinsertrag Festgelder                                          |                  | 2'500         |
|                  |                  |                  |               | 4220        | Zinsertrag Wertpapiere                                         |                  |               |
| <b>73'671.18</b> |                  | <b>73'200</b>    |               | <b>1990</b> | <b>Abschreibungen</b>                                          | <b>79'000</b>    |               |
| 0.28             |                  |                  |               | 3300        | Abschreibungen auf dem<br>Finanzvermögen,<br>Debitorenverluste |                  |               |
| 73'670.90        |                  | 73'200           |               | 3310        | Ordentliche Abschreibungen auf<br>das Verwaltungsvermögen      | 79'000           |               |
|                  |                  |                  |               | 3320        | Zusätzliche Abschreibungen VV                                  |                  |               |
|                  |                  |                  |               | 3330        | Abschreibungen auf dem<br>Bilanzfehlbetrag                     |                  |               |
| <b>16'090.00</b> | <b>16'090.00</b> | <b>12'000</b>    | <b>12'000</b> | <b>1995</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und<br/>Erträge</b>                   | <b>12'000</b>    | <b>12'000</b> |
| 16'090.00        |                  | 12'000           |               | 3701        | Weiterleitung Kollekten                                        | 12'000           |               |
|                  | 15'274.75        |                  | 12'000        | 4610        | Ablösezahlung Kanton (Pfarrhaus)                               |                  |               |
|                  | 815.25           |                  |               | 4701        | Eingang Kollekte                                               |                  | 12'000        |
|                  |                  |                  |               | 4709        | Entnahme Spendgut                                              |                  |               |
|                  | <b>61'349.67</b> |                  |               | <b>1999</b> | <b>Abschluss</b>                                               |                  |               |
|                  |                  |                  |               | 9120        | Ertragsüberschuss                                              |                  |               |
|                  | 61'349.67        |                  |               | 9121        | Aufwandüberschuss                                              |                  |               |

**5. VA IR Zusammenzug nach Artengliederung**

| Rechnung 2015     |          | Voranschlag 2016 |     | Konto    | Text                         | Voranschlag 2017 |          |
|-------------------|----------|------------------|-----|----------|------------------------------|------------------|----------|
| Saldo             | S/H      | Saldo            | S/H |          |                              | Saldo            | S/H      |
|                   |          |                  |     |          | <b>Gesamttotal</b>           | <b>25'000</b>    | <b>S</b> |
| <b>150'888.90</b> | <b>S</b> |                  |     | <b>5</b> | <b>Ausgaben</b>              | <b>25'000</b>    | <b>S</b> |
| 150'888.90        | S        |                  |     | 50       | Sachgüter                    | 25'000           | S        |
|                   |          |                  |     | 59       | Passivierungen               |                  |          |
| <b>150'888.90</b> | <b>H</b> |                  |     | <b>6</b> | <b>Einnahmen</b>             |                  |          |
|                   |          |                  |     | 66       | Beiträge für eigene Rechnung |                  |          |
| 150'888.90        | H        |                  |     | 69       | Aktivierungen                |                  |          |

**5. VA IR FV Zusammenzug nach Artengliederung**

| Rechnung 2015 |     | Voranschlag 2016 |     | Konto    | Text                                               | Voranschlag 2017 |     |
|---------------|-----|------------------|-----|----------|----------------------------------------------------|------------------|-----|
| Saldo         | S/H | Saldo            | S/H |          |                                                    | Saldo            | S/H |
|               |     |                  |     |          | <b>Gesamttotal</b>                                 |                  |     |
|               |     |                  |     | <b>7</b> | <b>Zugänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens</b> |                  |     |
|               |     |                  |     | 70       | Grundeigentum Finanzvermögen                       |                  |     |
|               |     |                  |     | 79       | Übertragungen                                      |                  |     |
|               |     |                  |     | <b>8</b> | <b>Abgänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens</b> |                  |     |
|               |     |                  |     | 80       | Grundeigentum Finanzvermögen                       |                  |     |
|               |     |                  |     | 89       | Übertragungen                                      |                  |     |

**6. VA IR Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

| Rechnung 2015 |            | Voranschlag 2016 |           | Konto  | Text                                                  | Voranschlag 2017 |           |
|---------------|------------|------------------|-----------|--------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------|
| Ausgaben      | Einnahmen  | Ausgaben         | Einnahmen |        |                                                       | Ausgaben         | Einnahmen |
| 150'888.90    | 150'888.90 |                  |           | 1      | <b>Investitionsrechnung Reformierte Kirchgemeinde</b> | 25'000           |           |
| 150'888.90    |            |                  |           | 13     | <b>Kultur und Freizeit</b>                            | 25'000           |           |
| 150'888.90    |            |                  |           | 139    | <b>Verwaltung Kirchgemeinde</b>                       | 25'000           |           |
| 150'888.90    |            |                  |           | 1396   | <b>Kirchliche Liegenschaften</b>                      | 25'000           |           |
| 150'888.90    |            |                  |           | 5030   | Kirchliche Liegenschaften                             |                  |           |
| 150'888.90    |            |                  |           | 5030.1 | Kirche und Kirchturm                                  |                  |           |
| 150'888.90    |            |                  |           | 5030.2 | Pfarrhaus                                             |                  |           |
|               |            |                  |           | 5060   | Mobilien                                              | 25'000           |           |
|               |            |                  |           | 6610   | Staatsbeiträge                                        |                  |           |
|               | 150'888.90 |                  |           | 19     | <b>Finanzen und Steuern</b>                           |                  |           |
|               | 150'888.90 |                  |           | 1999   | <b>Abschluss</b>                                      |                  |           |
|               |            |                  |           | 5900   | Passivierte Einnahmen                                 |                  |           |
|               | 150'888.90 |                  |           | 6900   | Aktivierete Ausgaben                                  |                  |           |



**6. VA IR FV Einzelkonten nach Aufgagen gegliedert**

| Rechnung 2015 |           | Voranschlag 2016 |           | Konto       | Text                                       | Voranschlag 2017 |           |
|---------------|-----------|------------------|-----------|-------------|--------------------------------------------|------------------|-----------|
| Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben         | Einnahmen |             |                                            | Ausgaben         | Einnahmen |
|               |           |                  |           | <b>1</b>    | <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b> |                  |           |
|               |           |                  |           |             | <b>Reformierte Kirchgemeinde</b>           |                  |           |
|               |           |                  |           | <b>19</b>   | <b>Finanzen und Steuern</b>                |                  |           |
|               |           |                  |           | <b>1942</b> | <b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>        |                  |           |
|               |           |                  |           | 7010        | Nichtüberbaute Liegenschaften              |                  |           |
|               |           |                  |           | 7020        | Überbaute Liegenschaften                   |                  |           |
|               |           |                  |           | 8090        | Beiträge an Investitionen                  |                  |           |
|               |           |                  |           | <b>1999</b> | <b>Abschluss</b>                           |                  |           |
|               |           |                  |           | 7910        | Abgang Sachwertanlagen Fin.vermögen        |                  |           |
|               |           |                  |           | 8910        | Zugang Sachwertanlagen Fin.vermögen        |                  |           |

| Verwaltungsvermögen<br>Konten 1140 - 1179                         | Massgebliche<br>Nettoinvestitionen<br>(Abschr.-basis) | Buchwert laut<br>letzter JR<br>per 1.1.2016 | Voraussichtliche<br>Nettoinvestitionen<br>2016 | Voraussichtlicher<br>Buchwert vor<br>Abschreibung | A b s c h r e i b u n g e n |             |             | Voraussichtlicher<br>Buchwert per<br>Beginn VA |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|
|                                                                   |                                                       |                                             |                                                |                                                   | %                           | ordentliche | zusätzliche |                                                |
| <b>114 Sachgüter</b>                                              |                                                       |                                             |                                                |                                                   |                             |             |             |                                                |
| bestehende Restbuchwerte 1.1.2012<br>(s VVO Finanzverordnung §85) |                                                       |                                             |                                                |                                                   | (lin)                       |             |             |                                                |
| 1.1143.01 Kirche, Kirchturm                                       | 266'000.00                                            | 133'000                                     |                                                | 133'000                                           | 12.50                       | 33'250      |             | 99'750                                         |
| 1.1143.01 Sanierung Pfarrhaus                                     | 47'000.00                                             | 23'500                                      |                                                | 23'500                                            | 12.50                       | 5'875       |             | 17'625                                         |
| ab 1.1.12 Abschreibungen<br>(VVO Finanzverordnung §48)            |                                                       |                                             |                                                |                                                   | (lin)                       |             |             |                                                |
| 1.1143.01 Kirche, Kirchturm                                       | 40'680.60                                             | 28'474                                      |                                                | 28'474                                            | 10.00                       | 4'069       |             | 24'405                                         |
| 1.1143.01 Sanierung Pfarrhaus                                     | 308'507.00                                            | 238'514                                     | 3'740                                          | 242'254                                           | 10.00                       | 30'851      |             | 211'403                                        |
| 1.1146.01 Mobilien, Maschinen, Geräte                             |                                                       |                                             |                                                |                                                   |                             |             |             |                                                |
| <b>Total</b>                                                      | 662'187.60                                            | 423'488                                     | 3'740                                          | 427'228                                           |                             | 74'045      | 0           | 353'183                                        |

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| <b>Total Abschreibungen</b> | <b>74'045</b> |
|-----------------------------|---------------|

## 7. Abschreibungstabelle 2017

| Verwaltungsvermögen<br>Konten 1140 - 1179                         | Massgebliche<br>Nettoinvestitionen<br>(Abschr.-basis) | Mutmasslicher<br>Buchwert<br>per 1.1.2017 | Mutmassliche<br>Nettoinvestitionen<br>2017 | Mutmasslicher<br>Buchwert vor<br>Abschreibung | Abschreibungen |               |             | Mutmasslicher<br>Buchwert<br>Rechnungsjahr |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------------------------------------|
|                                                                   |                                                       |                                           |                                            |                                               | %              | ordentliche   | zusätzliche |                                            |
| <b>114 Sachgüter</b>                                              |                                                       |                                           |                                            |                                               |                |               |             |                                            |
| bestehende Restbuchwerte 1.1.2012<br>(s VVO Finanzverordnung §85) |                                                       |                                           |                                            |                                               | (lin)          |               |             |                                            |
| 1.1143.01 Kirche, Kirchturm                                       | 266'000.00                                            | 99'750                                    |                                            | 99'750                                        | 12.50          | 33'250        |             | 66'500                                     |
| 1.1143.01 Sanierung Pfarrhaus                                     | 47'000.00                                             | 17'625                                    |                                            | 17'625                                        | 12.50          | 5'875         |             | 11'750                                     |
| ab 1.1.12 Abschreibungen<br>(VVO Finanzverordnung §48)            |                                                       |                                           |                                            |                                               | (lin)          |               |             |                                            |
| 1.1143.01 Kirche, Kirchturm                                       | 40'680.60                                             | 24'405                                    |                                            | 24'405                                        | 10.00          | 4'025         |             | 20'336                                     |
| 1.1143.01 Sanierung Pfarrhaus                                     | 308'507.00                                            | 211'403                                   |                                            | 211'403                                       | 10.00          | 30'850        |             | 180'551                                    |
| 1.1146.01 Mobilien, Maschinen, Geräte                             | 25'000.00                                             | 0                                         | 25'000                                     | 25'000                                        | 20.00          | 5'000         |             | 20'000                                     |
| <b>Total</b>                                                      | <b>687'188</b>                                        | <b>353'183</b>                            | <b>25'000</b>                              | <b>378'183</b>                                |                | <b>79'000</b> | <b>0</b>    | <b>299'137</b>                             |

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| <b>Total Abschreibungen</b> | <b>79'000</b> |
|-----------------------------|---------------|

| <b>Grundlagen zur internen Verzinsung</b> (§§ 24 f VGH)<br>Beschluss Kirchenpflege vom 27. September 2011 |                                                           |                                                                                                    |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Gegenstand (§ 65 KSGH)                                                                                    |                                                           | Modalitäten<br>(Art und Weise der Verzinsung)                                                      | Zinssatz<br>% |
| Konto                                                                                                     | Bezeichnung                                               |                                                                                                    |               |
| 2030                                                                                                      | <b>Verpflichtungen für Sonderrechnungen</b><br>(Spendgut) | Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.<br>Zinssatz: Durchschnittswerte der eigenen Schulden | 0.87%         |

## 8. Abschiede

### Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat den Voranschlag 2017 der Kirchgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 333'800 und einen Ertrag von Fr. 237'900, sodass ein durch Steuern zu deckender Aufwandüberschuss von Fr. 95'900 verbleibt. Im Ertrag ist ein Finanzausgleichsbetrag von der kirchlichen Zentralkasse von Fr. 185'000 enthalten. Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. 661'400 wird zur teilweisen Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 14 % erhoben.

Der Restbetrag von Fr. 3'300 wird gedeckt durch Entnahme aus dem Eigenkapital.

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 79'000.

Die Investitionsrechnung weist im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 25'000 aus. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen vorgesehen.

Die Kirchenpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Voranschlag 2017 zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % festzusetzen.

Schlatt, 31. Oktober 2016

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:



Die Aktuarin:

