

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	04.10.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25.10.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.11.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	13.12.2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege 4
2	Anträge und Beschlüsse 5
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 9
4	Finanzierung 10
5	Haushaltsgleichgewicht 11
6	Erfolgsrechnung 12
7	Investitionsrechnungen 13
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 17
9	Erfolgsrechnung 19
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 25
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 26
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 27
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 29
14	Finanzkennzahlen 30

Kontakt

Kirche Wehntal
Sekretariat
Oberdorfstrasse 4
8165 Schöfflisdorf

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Rechnungsführerin
Telefon
E-Mail

Franz Both, Niederweningen

Yvonne Morf, Gemeinde Oberweningen
044 857 10 11
buchhaltung@oberweningen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

- 1 Die Finanzen der Kirche Wehntal (Ein-/Ausgaben) sind seit deren Gründung (01.04.2016) auf einem stabilen Niveau. Tendenz: weiterhin stabil. Neu dazu kommt in 2019, dass wir 20% der Pfarrstelle selber zahlen müssen.

- 2 3500: Mehraufwand Pfarrwahlen und Archivaufbereitung
3501: Gottesdienst: Neu ab 01.01.2019 muss die Kirche Wehntal 20% einer Pfarrstelle selber finanzieren.
3503: Bildung: Höhere Einnahmen aufgrund Umstellung auf HRM2 (z.B. Konflagerbeiträge)
3506: Liegenschaften: andere Projekte als 2018 mit anderem Budgetbedarf

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	990'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	959'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-30'300.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	Fr.	-140'000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
		Fr.	-
Steuerfuss			10%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8165 Schöfflisdorf, 25. Oktober 2018
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Kaspar Zbinden

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Franz Both

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	990'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	959'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-30'300.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	Fr.	-140'000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
		Fr.	-
Steuerfuss			10%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8165 Oberweningen, 05.11.2018
Rechnungsprüfungskommission:

Präsident
René Ammann

Aktuar
Peter Surber

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Wehntal am 13.12.2018 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	990'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	959'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-30'300.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	Fr.	-140'000.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
<hr/>			
		Fr.	-
			10%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Wehntal für das Jahr 2019 wird auf 10 % (Vorjahr 10 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8166 Niederweningen, 13.12.2018
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsident
Kaspar Zbinden

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Franz Both

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		990'200.00	955'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		226'100.00	191'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-764'100.00	-764'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'641'000.00	7'645'000.00	
Steuerfuss	10%	10%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	600'000.00	744'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	83'000.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	37'200.00	20'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'600.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	733'800.00	764'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		733'800.00	764'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-30'300.00	0.00

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	30'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	57'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'800.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	28'300.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	140'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-111'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%

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

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

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

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

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	295'800.00	293'900.00	0.00	0.00	589'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	258'100.00	297'300.00	0.00	0.00	555'400.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	58'000.00	57'300.00	0.00	0.00	115'300.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'800.00	0.00	0.00	2'800.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	307'600.00	300'200.00	0.00	0.00	607'800.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	60'000.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>949'500.00</i>	<i>981'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'931'000.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	811'500.00	800'300.00	0.00	0.00	1'611'800.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00	59'900.00	67'900.00	0.00	0.00	127'800.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00	1'500.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	100.00	300.00	0.00	0.00	400.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	60'000.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>901'500.00</i>	<i>900'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'801'500.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	-48'000.00	-81'500.00	0.00	0.00	-129'500.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	4'000.00	3'000.00	0.00	0.00	7'000.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	52'000.00	54'200.00	0.00	0.00	106'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	48'000.00	51'200.00	0.00	0.00	99'200.00
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	-30'300.00	0.00	0.00	-30'300.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00	-30'300.00	0.00	0.00	-30'300.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	2'000.00	5'700.00	0.00	0.00	7'700.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	2'000.00	5'700.00	0.00	0.00	7'700.00
Total Aufwand	0.00	0.00	0.00	955'500.00	990'200.00	0.00	0.00	1'945'700.00
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00	955'500.00	959'900.00	0.00	0.00	1'915'400.00

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018
30	Personalaufwand	293'900.00	295'800.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	297'300.00	258'100.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'300.00	58'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'800.00	0.00
36	Transferaufwand	300'200.00	307'600.00
37	Durchlaufende Beiträge	30'000.00	30'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>981'500.00</i>	<i>949'500.00</i>
40	Fiskalertrag	800'300.00	811'500.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	67'900.00	59'900.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500.00	0.00
46	Transferertrag	300.00	100.00
47	Durchlaufende Beiträge	30'000.00	30'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>900'000.00</i>	<i>901'500.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-81'500.00	-48'000.00
34	Finanzaufwand	3'000.00	4'000.00
44	Finanzertrag	54'200.00	52'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	51'200.00	48'000.00
Operatives Ergebnis		-30'300.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-30'300.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'700.00	2'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'700.00	2'000.00
	Total Aufwand	990'200.00	955'500.00
	Total Ertrag	959'900.00	955'500.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018
50	Sachanlagen	140'000.00	80'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		140'000.00	80'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		140'000.00	80'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-140'000.00	-80'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben		0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen				
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	260'600.00	23'900.00	241'400.00	23'900.00
3501 Gottesdienst	147'200.00	11'000.00	115'700.00	11'000.00
3502 Diakonie und Seelsorge	35'000.00	2'000.00	32'500.00	2'000.00
3503 Bildung	66'800.00	21'500.00	69'900.00	12'000.00
3504 Kultur	6'800.00	1'000.00	9'400.00	1'000.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	202'100.00	64'200.00	211'500.00	62'000.00
Finanzen und Steuern				
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	800'300.00	1'000.00	811'500.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	231'700.00		238'100.00	
9610 Zinsen	3'300.00	1'400.00	4'000.00	2'000.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	1'400.00		2'000.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		100.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	4'300.00	4'300.00		
Total Aufwand / Ertrag	990'200.00	959'900.00	955'500.00	955'500.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-30'300.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kirchenpflege-Beschluss vom 25.10.2018 0.5 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

35

Kirche

Kurz und bündig

Die Einnahmen der Kirche Wehntal sind über die letzten Jahre recht stabil. Aus diesem Grund konnte auch der Steuersatz über die Jahre konstant bei 10% gehalten werden.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3500 Behrden, Verwaltung, Pfarrei				
3500.3000.00	66'500.00	61'500.00	-5'000.00	Mehraufwand Sitzungsgelder Pfarrwahlkommission
3500.3118.00	4'000.00	0.00	-4'000.00	Neue Protokollsoftware für Aktuariat und Sekretariat
3500.3130.00	33'700.00	23'700.00	-10'000.00	Archivaufbereitung "Kirche Wehntal"
3500.3170.00	7'000.00	3'500.00	-3'500.00	Reisekosten Pfarrwahlkommission
3501 Gottesdienst				
3501.3130.00	47'500.00	15'500.00	-32'000.00	Kosten 20% Pfarrstelle
3503 Bildung				
3503.4260.00	-20'000.00	-12'000.00	8'000.00	Teilnehmerbeiträge (z.B. Konflager) bei HRM2 unter diesem Konto

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3506 Kirchliche Liegenschaften				
3506.3000.00	5'000.00	0.00	-5'000.00	Mehraufwand im Ressort Liegenschaften
3506.3010.00	38'000.00	50'000.00	12'000.00	Sigristenlöhne; in 2018 zu hoch budgetiert
3506.3111.00	500.00	5'000.00	4'500.00	für 2019 keine grosse Anschaffungen geplant
3506.3120.00	20'000.00	16'000.00	-4'000.00	höhere Heizkosten als budgetiert in 2018 (Ölpreis)
3506.3144.00	35'000.00	40'000.00	5'000.00	2019 Baumfällarbeiten+Kanalsanierung; 2018 Reparatur Fensterläden
3506.3151.00	5'000.00	1'000.00	-4'000.00	grosse Orgelwartung/Reparatur (Heuler beseitigen)
3506.3160.00	24'000.00	20'000.00	-4'000.00	Mieteinnahme in 2018 zu tief angesetzt

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	ER Total Aufwand / Ertrag	990'200	990'200	955'500	955'500		
35	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	718'500	123'600	680'400	111'900		
	Nettoergebnis		594'900		568'500		
350	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	718'500	123'600	680'400	111'900		
	Nettoergebnis		594'900		568'500		
3500	Gemeindeaufbau & Leitung	260'600	23'900	241'400	23'900		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	66'500		61'500			
3010.00	Löhne	45'000		45'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000		4'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		1'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		12'000			
3100.00	Büromaterial	2'000		3'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	49'000		49'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'500			
3105.00	Lebensmittel	1'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		2'000			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	4'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'700		23'700			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'100		1'100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600			
3150.00	Unterhalt der Büromöbel und -geräte	500		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		3'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30'000		30'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'900		23'900		
3501	Gottesdienst	147'200	11'000	115'700	11'000		
3010.00	Löhne	68'000		68'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'200		4'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'900		3'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	5'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3105.00	Lebensmittel	6'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'500		15'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000		11'000		
3502	Diakonie & Seelsorge	35'000	2'000	32'500	2'000		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'500		32'500			
3980.00	Interne Übertragung	2'500					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		
3503	Religiöse Bildung	66'800	21'500	69'900	12'000		
3010.00	Löhne	33'000		33'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'100		1'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		300			
3104.00	Lehrmittel	3'500		3'500			
3105.00	Lebensmittel	2'500		3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen & Lager	20'000		21'500			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000		12'000		
4980.00	Interne Übertragung		1'500				
3504	Kultur	6'800	1'000	9'400	1'000		
3100.00	Büromaterial			500			
3105.00	Lebensmittel	500		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		7'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		
3506	Kirchliche Liegenschaften	202'100	64'200	211'500	62'000		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000					
3010.00	Löhne	38'000		50'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'600		1'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		16'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		11'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000		40'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000		20'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	4'500					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	46'500		50'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300		8'000			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'800		31'600		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		20'400		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000				
91	Steuern	1'000	800'300	1'000	811'500		
	Nettoergebnis	799'300		810'500			
910	Steuern	1'000	800'300	1'000	811'500		
	Nettoergebnis	799'300		810'500			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000	800'300	1'000	811'500		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		600'000		744'500		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		40'500		44'000		
4000.20	Nachsteuer Einkommenssteuer natürliche Personen		2'400				
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		14'000		14'000		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-13'800		-10'000		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-1'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		83'000				
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		14'000				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'700		1'000		
4010.00	Gewinnsteuer Juristische Personen Rechnungsjahr		37'200		20'000		
4010.10	Gewinnsteuer Juristische Personen frühere Jahre		6'000		-1'000		
4011.00	Kapitalsteuer Juristische Personen Rechnungsjahr		13'600				
4011.10	Kapitalsteuer Juristische Personen frühere Jahre		700				
93	Finanz- und Lastenausgleich	231'700		238'100			
	Nettoergebnis		231'700		238'100		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	231'700		238'100			
	Nettoergebnis		231'700		238'100		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	231'700		238'100			
3636.10	Zentralkassenbeitrag	231'700		238'100			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'700	1'400	6'000	2'000		
	Nettoergebnis		3'300		4'000		
961	Zinsen	3'300	1'400	4'000	2'000		
	Nettoergebnis		1'900		2'000		
9610	Zinsen	3'300	1'400	4'000	2'000		
3499.01	Zinsaufwand ordentl. Steuern	3'000		4'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	300					
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'400		2'000		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'400		2'000			
	Nettoergebnis		1'400		2'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'400		2'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'400		2'000			
97	Rückverteilungen		300		100		
	Nettoergebnis	300		100			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		100		
	Nettoergebnis	300		100			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		100		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		100		
99	Nicht aufgeteilte Posten	34'300	64'600	30'000	30'000		
	Nettoergebnis	30'300					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	34'300	34'300	30'000	30'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 2019

Ref. Kirchgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwände & Erträge	30'000	30'000	30'000	30'000		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organ.o/Erwerbszweck	30'000		30'000			
4706.00	Durchlaufende Beiträge an Private Organ. o/Erwerbszweck		30'000		30'000		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'300	4'300				
3511.00	Einlage in Fonds EK	2'800					
3980.00	Interne Übertragung	1'500					
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		1'500				
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		300				
4980.00	Interne Übertragung		2'500				
999	Abschluss		30'300				
	Nettoergebnis	30'300					
9999	Abschluss		30'300				
9001.00	Aufwandüberschuss		30'300				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Die Projekte in der Investitionsrechnung variieren von Jahr zu Jahr. Für 2019 sind die Grossprojekte Kanalsanierung Kirchen NW, Aussensanierung Kirche NW und Machbarkeitsstudie Pfarrhaus SD

Konto	Budget 2019	
3506.504001	40'000.00	Das Projekt hat schon 2018 begonnen, wurde aber wegen der Gemeindeplanung in Niederweningen auf 2019 zurückgestellt (Begegnungsstätte in Niederweningen war im Gespräch)

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2019
-------	-------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	140'000.00	0.00	80'000.00	0.00
	Nettoausgaben		140'000.00		80'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	140'000.00	0.00	80'000.00	0.00
	Nettoausgaben		140'000.00		80'000.00
503000	Kanalsanierung NW	50'000.00			
504000	Fensterläden Kirche NW			40'000.00	
504001	Projekt Pfarrhaus SD	40'000.00		40'000.00	
504002	Aussensanierung Kirche NW	50'000.00			
9	Finanzen und Steuern	0.00	140'000.00	0.00	80'000.00
	Nettoausgaben	140'000.00		80'000.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	140'000.00	0.00	80'000.00
	Nettoausgaben	140'000.00		80'000.00	
999	Abschluss	0.00	140'000.00	0.00	80'000.00
	Nettoausgaben	140'000.00		80'000.00	
9999	Abschluss	0.00	140'000.00	0.00	80'000.00
	Nettoausgaben	140'000.00		80'000.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		140'000.00		80'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
keine Investitionen im Finanzvermögen				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018
3506	Kirchliche Liegenschaften	330030	4'500.00	0.00
		330040	46'500.00	50'000.00
		330060	6'300.00	8'000.00
Total			57'300.00	58'000.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	57'300.00	58'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			57'300.00	58'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018		
Anzahl Mitglieder	3'254	3254		
Steuerfuss	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'348	2349		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	20%	73%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil			0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient*	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*	-	-	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
			1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
			2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
			> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar