

Voranschlag 2017

**Reformierte Kirchgemeinde
8422 Pfungen**

Datum

Ablieferung an Vorsteherchaft ?

Abnahmeabschluss Vorsteherchaft ?

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung

Voranschlag 2017

Reformierte Kirchgemeinde 8422 Pfungen

Inhaltsverzeichnis

Seite

1. Uebersicht		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 - 10
5. Investitionsrechnung	- Zusammenzug nach Sachgruppen	11 - 12
6. Investitionsrechnung	- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	13
7. Abschreibungstabelle		14
8. Interne Verzinsung	- Einzelheiten	keine
9. Abschiede		15 - 17

Finanzvorstand: Patrick Stürzinger

Rechnungsführer: Felix Stüdle

Amtskaution/Kautionssschein: Kollektiv-Kautionsversicherung Police Nr. 5.999.303 der AXA-Winterthur

	VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Steuerfuss 2017						
a) ZU DECKENDER AUFWANDÜBERSCHUSS						
Aufwand der Laufenden Rechnung	537'200		564'900		545'093.59	
Ertrag der Laufenden Rechnung		106'600		130'000		160'432.00
(ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr)		430'600		434'900		384'661.59
Zu deckender Aufwandüberschuss		537'200		564'900		545'093.59
Total						
					545'093.59	545'093.59
b) STEUERFUSS / STEUERERTRAG						
Zu deckender Aufwandüberschuss (wie oben)	430'600		434'900		384'661.59	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%						
3'000'000 = 2017 (Laufendes Jahr)						
3'300'000 = 2016 (Vorjahr)						
Steuerertrag bei einem Steuerfuss von		330'000		363'000		354'035.15
11.00% = 2017 (Laufendes Jahr)						
11.00% = 2016 (Vorjahr)						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung		100'600		71'900		30'626.44
= Entnahme aus dem Eigenkapital		430'600		434'900		384'661.59
Total						
					384'661.59	384'661.59
c) ABSCHREIBUNGEN IM AUFWAND DER LAUFENDEN RECHNUNG						
(nur Verwaltungsvermögen)						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		83'000		92'600		92'600.00

	VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
2. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	537'200		564'900		545'093.59	
Total Ertrag		436'600		493'000		514'467.15
Aufwandüberschuss		100'600		71'900		30'626.44
Total	537'200	537'200	564'900	564'900	545'093.59	545'093.59
3. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) NETTOINVESTITIONEN						
Total Ausgaben	360'000					
Nettoinvestitionen		360'000				
Total	360'000	360'000	0	0	0.00	0.00
b) FINANZIERUNG I						
Nettoinvestitionen	360'000					
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		83'000		92'600		92'600.00
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	100'600		71'900		30'626.44	
Finanzierungsfehlbetrag I		377'600				
Finanzierungsüberschuss I			20'700		61'973.56	
Total	460'600	460'600	92'600	92'600	92'600.00	92'600.00

	VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
4. Investitionen im Finanzvermögen						
a) NETTOVERÄNDERUNG						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00
b) FINANZIERUNG II						
Finanzierungsfehlbetrag I	377'600			20'700		61'973.56
Finanzierungsüberschuss I		377'600			61'973.56	
Finanzierungsfehlbetrag II			20'700			
Finanzierungsüberschuss II			20'700	20'700	61'973.56	61'973.56
Total	377'600	377'600				
5. Veränderung Kapitalkonto						
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr				1'017'838		1'048'464.81
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	100'600	945'938	71'900		30'626.44	
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	845'338		945'938		1'017'838.37	
Total	945'938	945'938	1'017'838	1'017'838	1'048'464.81	1'048'464.81

Voraussichtl. Ergebnis 2016

Laufende Rechnung	VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand						
30 Personalaufwand	180'800		175'600		163'633.70	
31 Sachaufwand	133'000		154'000		138'193.99	
32 Passivzinsen	1'000		1'500		1'975.30	
33 Abschreibungen	84'000		94'700		93'398.30	
35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen	8'200		8'200		9'802.25	
36 Eigene Beiträge	116'200		116'900		114'763.25	
37 Durchlaufende Beiträge	14'000		14'000		23'326.80	
Total Aufwand	537'200		564'900		545'093.59	
4 Ertrag						
40 Steuern		387'400		422'400		435'926.25
42 Vermögenserträge		23'300		38'700		41'912.70
43 Entgelte		7'600		10'100		7'179.60
46 Beiträge mit Zweckbindung		4'300		7'800		6'121.80
47 Durchlaufende Beiträge		14'000		14'000		23'326.80
Total Ertrag		436'600		493'000		514'467.15

Laufende Rechnung	VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand	537'200		564'900		545'093.59	
Total Ertrag		436'600		493'000		514'467.15
Aufwandüberschuss		100'600		71'900		30'626.44
Total	537'200	537'200	564'900	564'900	545'093.59	545'093.59

Laufende Rechnung	VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen						
390 GEMEINDEAUFBAU UND -LEITUNG	137'400	4'700	139'600	5'000	123'349.95	4'957.60
391 VERKÜNDIGUNG UND GOTTESDIENST	69'500		64'200		55'985.30	147.00
392 DIAKONIE UND SEELSORGE	3'100		5'500		2'693.75	
393 BILDUNG UND SPIRITUALITÄT	51'400	4'300	53'000	7'800	53'346.65	6'121.80
394 KULTUR	2'400		2'400		2'300.00	
396 LIEGENSCHAFTEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	61'600	21'200	77'200	39'300	74'421.39	36'328.75
Finanzen und Steuern						
900 STEUERN	10'200	389'400	11'800	424'900	12'575.85	439'514.15
920 ZENTRAALKASSENBEITRAG UND FINANZAUSGLEICH	104'500		104'500		104'468.60	
940 KAPITALDIENST	100	3'000	100	2'000	25.30	4'071.05
990 ABSCHREIBUNGEN	83'000		92'600		92'600.00	
995 NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE	14'000	14'000	14'000	14'000	23'326.80	23'326.80
Total	537'200	436'600	564'900	493'000	545'093.59	514'467.15
Ergebnis						
999.9121 Aufwandüberschuss		100'600		71'900		30'626.44
Total	537'200	537'200	564'900	564'900	545'093.59	545'093.59

Laufende Rechnung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
3 KIRCHENWESEN	325'400	30'200	341'900	52'100	47'555.15
390 GEMEINDEAUFBAU UND -LEITUNG	137'400	4'700	139'600	5'000	4'957.60
3000 Entschädigungen Behörden, Tag- und Sitzungsgelder	44'200		45'100		44'789.00
3010 Lohn und Gehaltskosten	31'400		31'400		29'736.00
3030 Sozialleistungen	9'100		9'200		8'311.70
3090 Allgemeiner Personalaufwand	6'500		4'500		2'283.00
3100 Büromaterial und Drucksachen	22'200		19'200		16'547.45
3110 Anschaffung Mobiliar	1'100		2'600		0.00
3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		600		853.70
3170 Spesen und Repräsentationskosten	1'900		4'200		731.10
3180 Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti, Sachversicherungen	20'400		22'800		19'898.00
3650 Beiträge an Dritte	0	4'700	0	5'000	200.00
4360 Rückerstattungen und übrige Erlöse					4'957.60
391 VERKÜNDIGUNG UND GOTTESDIENST	69'500	0	64'200	0	147.00
3010 Lohn- und Gehaltskosten	36'000		36'000		29'736.45
3030 Sozialleistungen	4'200		4'200		3'323.65
3090 Allgemeiner Personalaufwand	800		400		350.00
3100 Büromaterial und Drucksachen	4'500		4'500		3'367.45
3130 Verbrauchsmaterial	11'400		8'900		10'649.35
3170 Spesen und Repräsentationskosten	3'500		1'100		1'108.40
3180 Dienstleistungen Dritter	6'100		6'100		4'450.00
3650 Beiträge an Dritte	3'000		3'000		3'000.00
4360 Rückerstattungen Dritter		0		0	147.00
392 DIAKONIE UND SEELSORGE	3'100	0	5'500	0	0.00
3100 Büromaterial und Drucksachen, Fachliteratur	100		500		164.00
3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		1'000		0.00
3170 Spesen und Repräsentationskosten	500		1'000		2'042.10
3650 Beiträge an Dritte	2'300		3'000		487.65

Laufende Rechnung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	BILDUNG UND SPIRITUALITÄT	51'400	4'300	53'000	7'800	53'346.65	6'121.80
3010	Lohn und Gehaltskosten	22'300		20'300		22'116.05	
3030	Sozialleistungen	1'600		1'500		2'371.90	
3090	Allgemeiner Personalaufwand	400		400		1'071.80	
3100	Büromaterial und Drucksachen	4'800		4'400		2'471.90	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'400		5'100		6'437.90	
3170	Spesen und Repräsentationskosten	11'000		14'400		12'078.20	
3180	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti, Sachversicherungen	500		500		191.90	
3650	Beiträge an Dritte	6'400		6'400		6'607.00	
4690	Übrige Beiträge		4'300		7'800		6'121.80
394	KULTUR	2'400	0	2'400	0	2'300.00	0.00
3100	Büromaterial und Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		300.00	
3180	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		2'000.00	
396	LIEGENSCHAFTEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	61'600	21'200	77'200	39'300	74'421.39	36'328.75
3010	Lohn und Gehaltskosten	22'700		21'100		18'444.70	
3030	Sozialleistungen	1'500		1'400		1'099.45	
3090	Allgemeiner Personalaufwand	100		100		0.00	
3100	Büromaterial und Drucksachen	100		100		0.00	
3110	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'200		2'500		9'026.60	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	14'300		13'500		15'449.65	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400		1'000		433.05	
3140	Baulicher Liegenschaftenerhalt	5'700		11'200		22'083.15	
3150	Unterhalt und Reparatur Mobilien	3'900		4'600		3'988.64	
3180	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porti, Sachversicherungen	6'700		21'700		3'896.15	
4270	Liegenschaftenerträge VV		18'300		34'200		34'253.75
4360	Rückerstattungen und übrige Erlöse		2'900		5'100		2'075.00

Laufende Rechnung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015 Ertrag
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9 FINANZEN UND STEUERN	211'800	507'000	223'000	512'800	497'538.44
900 STEUERN	10'200	389'400	11'800	424'900	439'514.15
3290.01 Steuerskonti und Zinsausgaben nat. Pers.	700		1'000		1'335.50
3290.02 Steuerskonti und Zinsausgaben jur. Pers.	300		500		639.80
3300.01 Abschreibungen und Erlasse von Steuern nat. Pers.	800		1'500		539.70
3300.02 Abschreibungen und Erlasse von Steuern jur. Pers.	200		600		258.60
3510 Steuerbezugskosten Kanton	200		200		155.00
3520.01 Steuerbezugskosten nat. Pers.	6'000		6'000		6'401.10
3520.02 Steuerbezugskosten jur. Pers.	2'000		2'000		3'246.15
4000.01 Ordentliche Steuern Rechnungsjahr nat. Pers.		266'200		262'900	253'318.50
4000.02 Ordentliche Steuern Rechnungsjahr jur. Pers.		63'800		100'100	100'716.65
4001.01 Ordentliche Steuern früherer Jahre nat. Pers.		45'000		30'000	37'440.90
4001.02 Ordentliche Steuern früherer Jahre jur. Pers.		5'000		25'000	38'597.45
4004.01 Quellensteuern nat. Pers.		2'500		2'500	1'895.10
4006.01 Aktive Steuerausscheidungen nat. Pers.		3'000		2'000	4'141.50
4006.02 Aktive Steuerauscheidungen jur. Pers.		9'000		8'000	7'852.05
4007.01 Passive Steuerauscheidungen nat. Pers.		-5'000		-6'000	-4'982.15
4007.02 Passive Steuerauscheidungen jur. Pers.		-3'000		-3'000	-3'413.45
4008.01 Pauschale Steueranrechnung nat. Pers.		-100		-100	-86.40
4009.01 Nach- und Strafsteuern nat. Pers.		1'000		1'000	446.10
4210.01 Zinserträge nat. Pers.		1'200		1'500	2'541.50
4210.02 Zinserträge jur. Pers.		800		1'000	1'046.40
920 ZENTRAALKASSENBEITRAG UND FINANZAUSGLEICH	104'500	0	104'500	0	0.00
3610 Zentralkassenbeitrag	104'500		104'500		104'468.60
940 KAPITALDIENST	100	3'000	100	2'000	4'071.05
3180 Bank und Postkontogebühren	100		100		25.30
4210 Zinsertrag KK und Festgelder		3'000		2'000	4'071.05

Laufende Rechnung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	ABSCHREIBUNGEN	83'000	0	92'600	0	92'600.00	0.00
3310	Ordentl. Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	83'000		92'600		92'600.00	
995	NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE	14'000	14'000	14'000	14'000	23'326.80	23'326.80
3701.01	Kirchenkollekten, Spenden für bestimmte Zwecke - Ausgaben	12'000		12'000		18'064.15	
3701.02	Kirchenkollekten, Spenden ohne bestimmte Zwecke - Ausgaben	2'000		2'000		5'262.65	
4701.01	Kirchenkollekten, Spenden für bestimmte Zwecke - Einnahmen		12'000		12'000		18'064.15
4701.02	Kirchenkollekten, Spenden ohne bestimmte Zwecke - Einnahmen		2'000		2'000		5'262.65
999	ABSCHLUSS RECHNUNG	0	100'600	0	71'900	0.00	30'626.44
9121	Aufwandüberschuss		100'600		71'900		30'626.44
	Total Aufwand	537'200		564'900		545'093.59	
	Total Ertrag		537'200		564'900		545'093.59

Investitionsrechnung		VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen							
5	Investitionsausgaben						
50	Sachgüter	360'000		0		0.00	
	Total Ausgaben	360'000	0	0	0	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen						
	Total Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung	VORANSCHLAG 2017		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben	360'000		0		0.00	
Nettoinvestitionen		360'000		0		0.00
Total	360'000	360'000	0	0	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen						
7 Ausgaben für Sachwertanlagen						
8 Einnahmen für Sachwertanlagen						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoveränderungen bei den Sachwertanlagen						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionen im Verwaltungsvermögen		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHENWESEN	360'000	0	0	0	0.00	0.00
396	LIEGENSCHAFTEN IM VERWALTUNGSVERMÖGEN	360'000	0	0	0	0.00	0.00
5032	Sanierung Gebäudehülle Pfarrhaus	360'000		0		0.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	0	360'000	0	0	0.00	0.00
999	ABSCHLUSS RECHNUNG	0	360'000	0	0	0.00	0.00
6900	Aktiviert Ausgaben		360'000		0		0.00
	Total Investitionsausgaben	360'000		0		0.00	
	Total Investitionseinnahmen		360'000		0		0.00

7. Abschreibungstabelle 2017

Nr.	Anlage	Beschaffungsdatum	Betrag CHF	Abschreibungs-dauer Jahre	Abschreibungs-satz	jährlicher Abschreibungs-betrag	Restbuchwert per 31.12.2017	letzte Abschreibung im Geschäftsjahr	Konto Aktiven	Konto Aufwand
2	Umbau Pfarrhaus	31.12.2013	440'474	10	10%	44'000	220'000	2022	1143	990.3300
3	Sanierung Gebäudehülle Pfarrhaus	31.12.2017	390'000	10	10%	39'000	351'000	2026	1143	990.3300

Total Abschreibungen **83'000** Total Restbuchwert **571'000**

AUSZUG AUS DER VOLLZUGSVERORDNUNG ZUR FINANZVERORDNUNG DER EVANGELISCH-REFORMIERTEN LANDESKIRCHE DES KANTONS ZÜRICH

- § 48 Abs. 1 Planmässige Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen linear über die Nutzungsdauern gemäss Abs. 3. Sie beginnen mit der Nutzung. Im ersten Jahr der Nutzung ist eine Jahresabschreibung vorzunehmen.
- § 48 Abs. 3 Das Verwaltungsvermögen weist folgende Nutzungsdauern und Anlagekategorien auf:
- a. 20 Jahre für Grundstücke, bestehende Gebäude und Rohbauten, entsprechend einem Abschreibungssatz von 5 %
 - b. **10 Jahre** für Innenausbauten von bestehenden Gebäuden oder Rohbauten, entsprechend einem Abschreibungssatz von **10 %**
 - c. 5 Jahre für Mobiliar, Maschinen und weitere Mobilien, entsprechend einem Abschreibungssatz von 20 %

1. Abschied der evangelisch - reformierten Kirchenpflege Pfungen

1. Der Voranschlag 2016 der evangelisch - reformierten Kirchgemeinde, bestehend aus der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung, wird genehmigt.
2. Der einfache Steuerertrag zu 100% wird auf Fr. 3'000'000 festgesetzt.
3. Der erforderliche Steuerfuss wird auf 11 % festgesetzt.
4. Der Entnahme von Fr. 100'600 aus dem Eigenkapital wird zugestimmt.

8422 Pfungen,

Namens der Kirchenpflege

Der Präsident:
Guido Aregger

Die Aktuarin:
Cornelia Bucher