

**Reformierte Kirchgemeinde  
8422 Pfungen**

**Budget 2020**

---

Ablieferung an Gemeindevorstand	13. September 2019
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	16. September 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
<b>Übersicht</b>	
2 Übersicht Budget	4 - 6
<b>Erfolgsrechnung</b>	
3 Gestufter Erfolgsausweis	7
4 Hauptaufgabenbereiche	8
5 Einzelkonten nach Funktionen	9 - 13
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	
6 Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	14
7 Hauptaufgabenbereiche	15
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	
8 Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	16
9 Hauptaufgabenbereiche	17
<b>Anhang zum Budget 2019</b>	
10 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	18
11 Finanzkennzahlen	19

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen

Dorfstrasse 25

8422 Pfungen

Finanzvorstand: Jenny Uebelhart

Leiter/in Finanzen: Nico Niederer

Telefon 052 305 07 75

E-Mail [nico.niederer@pfungen.ch](mailto:nico.niederer@pfungen.ch)

# **Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Reformierten Kirchenpflege

- 1 Die Reformierte Kirchenpflege hat das **Budget 2020** der Reformierten Kirche Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

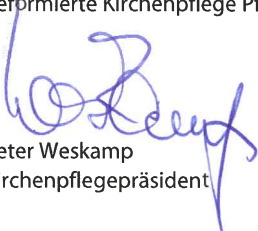
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	538'050.00
	Gesamtertrag	Fr.	542'350.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'875'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>


Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Reformierte Kirchenpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Reformierten Kirche zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen, 16. September 2018

Reformierte Kirchenpflege Pfungen

  
Peter Weskamp  
Kirchenpflegepräsident

  
Cornelia Bucher  
Aktuarin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Reformierten Kirche Pfungen in der von der Reformierten Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	538'050.00
	Gesamtertrag	Fr.	542'350.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'875'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirche Pfungen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Reformierten Kirche Pfungen mit Ausnahme der Erhöhung des Steuerfusses von 11% auf 14% entsprechend dem Antrag der Reformierten Kirchenpflege zu genehmigen.
- 4 Antrag der Rechnungsprüfungskommission:  
Wir beantragen der Gemeindeversammlung den Steuerfuss auf 12% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen, was im Budget 2020 zu einem um rund CHF 50'000 tieferen Steuerertrag und zu einem Aufwandüberschuss von rund CHF 45'700 führen würde.

### Begründung:

Aufgrund des Budgets 2020 und der Finanzplanung 2018 bis 2022 beträgt die Selbstfinanzierung (Jahresergebnis vor Abschreibungen) ohne Steuererhöhung jeweils plus CHF 5'300 (2020), minus CHF 17'000 (2021) und minus CHF 12'000 (2022). Die negative Selbstfinanzierung in den Jahren 2021 und 2022 kann bereits mit einer Erhöhung des Steuerfusses um 1 Prozentpunkt vollständig finanziert werden.

In den Jahren 2020 bis 2022 sind gemäss Budget und Finanzplanung 2018 bis 2022 keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen geplant. Deshalb besteht im heutigen Zeitpunkt kein Bedarf an zusätzlichen finanziellen Mitteln.

Ab dem Geschäftsjahr 2023 entfallen jährliche Abschreibungen von CHF 44'000, da der Umbau des Pfarrhauses bis Ende 2022 vollständig abgeschrieben ist. Deshalb können bei etwa gleichbleibendem Aufwand und Ertrag ab 2023 auch mit einem Steuerfuss von 12% und allenfalls geringfügigen Sparmassnahmen ausgeglichene Ergebnisse erzielt werden.

Mit einem Steuerfuss von 12% kann das Haushaltgleichgewicht ebenfalls erreicht werden, allerdings erst nach rund 8 Jahren, statt innerhalb der gesetzlich vorgeschriebenen 5 Jahre. Unter Berücksichtigung der aufgeführten Argumente erachten wir das als vertretbar.

Der von der Kirchenpflege beantragte Steuerfuss von 14% ist eine Voraussetzung um vom Finanzausgleich profitieren zu können. Da für die Jahre 2020 bis 2022 keine Investitionen geplant und mit einem Steuerfuss von 14% keine grösseren Verluste zu erwarten sind, könnte die ref. Kirche Pfungen vom Finanzausgleich, wenn überhaupt, nur in geringem Umfang profitieren.

Eine markante Erhöhung des Steuerfusses von 11% auf 14% könnte zu einer Erhöhung der Austritte aus der ref. Kirche Pfungen führen, was wiederum die budgetierten Mehreinnahmen schmälern würde.

Der externe Finanzplaner hat im Rahmen der Finanzplanung 2018 bis 2022 eine Erhöhung des Steuerfusses um 1 bis 2 Prozentpunkte empfohlen.

Aufgrund der oben aufgeführten Argumente ist die Rechnungsprüfungskommission der Ansicht, dass eine Erhöhung des Steuerfusses auf 12% ausreichend und angemessen ist.

8422 Pfungen, 22. Oktober 2019

Rechnungsprüfungskommission Pfungen



Marcel Aeberhard  
RPK Präsident



Patrick Stürzinger  
RPK Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2020** der Reformierten Kirchgemeinde Pfungen am 28.11.2019 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	538'050.00
	Gesamtertrag	Fr.	542'350.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'875'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>14%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Pfungen für das Jahr 2020 wird auf 14% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8422 Pfungen, 28. November 2019

Reformierte Kirchenpflege Pfungen

Peter Weskamp  
Kirchenpflegepräsident

Cornelia Bucher  
Aktuarin

# Übersicht



	Budget 2020	Budget 2019
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	538'050	545'530
Ertrag ohne ordentliche Steuern	139'850	122'350
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>398'200</b>	<b>423'180</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>2'875'000.00</b>	<b>2'975'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>14.00%</b>	<b>11.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	294'550.00	268'950.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	33'750.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	66'650.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	7'550.00	58'300.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>402'500.00</b>	<b>327'250.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>402'500</b>	<b>327'250</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>4'300</b>	<b>-95'930</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	537'250	544'530	536'354.72
Betrieblicher Ertrag	501'450	408'050	426'979.03
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-35'800</b>	<b>-136'480</b>	<b>-109'375.69</b>
Finanzaufwand	800	1'000	728.95
Finanzertrag	40'900	41'550	41'964.75
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>40'100</b>	<b>40'550</b>	<b>41'235.80</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>4'300</b>	<b>-95'930</b>	<b>-68'139.89</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben			25'659.45
Investitionseinnahmen			
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>			<b>-25'659.45</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Investitionsausgaben			
Investitionseinnahmen			
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>			
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

**Finanzierung folgt**  
**(Fehler im Formularsatz des Softwareherstellers)**

# Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	191'150	195'830	192'680.04
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'800	136'700	122'957.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'000	73'000	75'925.16
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	125'300	124'000	126'798.20
37	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	17'994.05
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>537'250</b>	<b>544'530</b>	<b>536'354.72</b>
40	Fiskalertrag	466'600	374'150	386'565.05
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	19'850	18'900	20'169.48
43	Verschiedene Erträge			2'250.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
47	Durchlaufende Beiträge	15'000	15'000	17'994.05
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>501'450</b>	<b>408'050</b>	<b>426'979.03</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-35'800</b>	<b>-136'480</b>	<b>-109'375.69</b>
34	Finanzaufwand	800	1'000	728.95
44	Finanzertrag	40'900	41'550	41'964.75
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>40'100</b>	<b>40'550</b>	<b>41'235.80</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'300</b>	<b>-95'930</b>	<b>-68'139.89</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>4'300</b>	<b>-95'930</b>	<b>-68'139.89</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)			
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)			
	Total Aufwand	538'050	545'530	537'083.67
	Total Ertrag	542'350	449'600	468'943.78

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>402'900</b>	<b>58'950</b>	<b>416'830</b>	<b>58'450</b>	<b>396'210.92</b>	<b>61'324.93</b>
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	152'650	13'600	155'750	13'600	153'382.18	11'190.30
3501	Gottesdienst	58'850		54'180		57'497.95	2'052.80
3502	Diakonie und Seelsorge	4'350		6'800		3'490.73	
3503	Bildung und Spiritualität	51'650	6'250	53'950	5'300	33'073.50	9'176.83
3504	Kultur	2'000					
3506	Kirchliche Liegenschaften	133'400	39'100	146'150	39'550	148'766.56	38'905.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>135'150</b>	<b>483'400</b>	<b>128'700</b>	<b>391'150</b>	<b>140'872.75</b>	<b>407'618.85</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'100	466'600	8'800	374'150	12'085.15	386'565.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	109'250		103'900		110'064.60	
9610	Zinsen	800	1'800	1'000	2'000	728.95	3'059.75
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'000	15'000	15'000	15'000	17'994.05	17'994.05
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>538'050</b>	<b>542'350</b>	<b>545'530</b>	<b>449'600</b>	<b>537'083.67</b>	<b>468'943.78</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>4'300</b>			<b>95'930</b>		<b>68'139.89</b>
<b>Total</b>		<b>542'350</b>	<b>542'350</b>	<b>545'530</b>	<b>545'530</b>	<b>537'083.67</b>	<b>537'083.67</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>402'900</b>	<b>58'950</b>	<b>416'830</b>	<b>58'450</b>	<b>396'210.92</b>	<b>61'324.93</b>
	Nettoergebnis		343'950		358'380		334'885.99
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>152'650</b>	<b>13'600</b>	<b>155'750</b>	<b>13'600</b>	<b>153'382.18</b>	<b>11'190.30</b>
	Nettoergebnis		139'050		142'150		142'191.88
3000.00	Entschädigung Kirchenpflege	37'600		39'350		48'185.95	
3000.01	Entschädigung RPK	1'800					
3000.02	Entschädigung Pfarrwahlkommission	2'000					
3010.00	Lohn Administration	48'100		47'900		42'629.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'950		5'700		5'604.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		4'200		4'483.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		2'000		784.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'050		336.26	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		1'486.44	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200		3'200		4'459.31	
3100.00	Büromaterial	1'700		1'700		8.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	750		750		338.53	
3102.03	Zeitung "reformiert"	14'000		18'000		16'587.30	
3102.04	Gemeindebeilage "reformiert"	4'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600		600			
3130.00	Telekommunikation und Internet	2'200		27'300		24'220.29	
3130.01	Ressort Kommunikation	2'000					
3130.02	Software und Accounts	1'000					
3130.03	Finanzdienstleistungen	14'800					
3130.04	Versand und Porto	800					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'150		1'250		1'267.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'150		2'351.44	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		637.86	
4260.00	Rückerstattungen Dättlikon		12'700		13'600		11'190.30
4260.01	Rückerstattung reformiert		800				
4260.09	Übrige Rückerstattungen		100				
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>58'850</b>		<b>54'180</b>		<b>57'497.95</b>	<b>2'052.80</b>
	Nettoergebnis		58'850		54'180		55'445.15
3010.01	Lohn Organisten	23'700		26'600		24'265.56	
3010.02	Lohn Kasualien	3'000		4'500		6'066.39	
3010.03	Lohn Stellvertretungen	1'800					
3010.04	Lohn Sigristen	6'550					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		2'900		1'686.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		2'700		1'518.03	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		380		168.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		900		1'466.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'950		3'350		1'641.00	
3105.00	Chilekafi und Apéros	1'600					
3105.01	Kosten Spezialgottesdienste	1'600		2'950		7'837.30	
3130.00	Stellvertretungen Pfarrer	2'500		6'200		9'206.30	
3130.01	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	4'400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		642.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'052.80
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>4'350</b>		<b>6'800</b>		<b>3'490.73</b>	
	Nettoergebnis		4'350		6'800		3'490.73
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		500			
3105.00	Lebensmittel	400		100		112.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'600		658.93	
3170.01	Spezialanlässe Diakonie	1'000					
3171.00	Beiträge an Anlässe	500		500		219.64	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		1'400			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'650		2'700		2'500.00	
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>51'650</b>	<b>6'250</b>	<b>53'950</b>	<b>5'300</b>	<b>33'073.50</b>	<b>9'176.83</b>
	Nettoergebnis		45'400		48'650		23'896.67
3010.01	Löhne Unterrichtende	20'100		19'450		16'090.86	
3010.02	weitere Löhne	3'200		3'150		2'839.54	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600		745.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'250		541.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		67.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400		400.00	
3100.00	Material Schulklassen	2'250		4'200		1'706.95	
3100.01	Material Kinderangebote	800					
3100.02	Material Konf	1'850					
3104.00	Lehrmittel Schulklassen	1'650		2'350		1'264.83	
3104.01	Lehrmittel Kinderangebote	200					
3104.02	Lehrmittel Konf	250					
3104.09	Übrige Lehrmittel	400					
3105.00	Verpflegung Schulklassen	500		1'050		419.86	
3105.01	Verpflegung Kinderangebote	200					
3105.02	Verpflegung Konfklasse	750					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		1'038.80	



Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager Schulklassen	1'500		13'800		4'957.95	
3171.02	Exkursionen, Reisen und Lager Konf	12'300					
3612.00	Beiträge Sozialangebote	3'400		6'400		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500		5'300		6'926.38
4260.02	Elternbeiträge Konfklasse		2'750				
4390.00	Übriger Ertrag						2'250.45
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>2'000</b>					
	Nettoergebnis		2'000				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000					
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>133'400</b>	<b>39'100</b>	<b>146'150</b>	<b>39'550</b>	<b>148'766.56</b>	<b>38'905.00</b>
	Nettoergebnis		94'300		106'600		109'861.56
3010.00	Löhne Liegenschaftsunterhalt	13'650		24'600		26'887.91	
3010.09	Übrige Löhne/Stellvertretungen	400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'050		1'600		1'572.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300		393.06	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	950		1'050		1'672.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000		21'600		3'675.09	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			13'650		24'802.42	
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	6'500					
3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	6'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'350					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'650		3'550		3'308.13	
3144.01	Unterhalt Kirche	4'000		650		1'027.88	
3144.02	Unterhalt Pfarrhaus	9'100		1'700		2'466.90	
3144.04	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	4'000		1'500		1'644.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'750		4'960.55	
3151.01	Unterhalt Kirche	1'300					
3151.02	Unterhalt Pfarrhaus	1'750				430.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	76'000		73'000		75'925.16	
4470.00	Mieterträge Wohnungen Pfarrhaus		33'600		34'100		31'900.00
4472.00	Mieterträge Pfarrhaussaalenbenützung		1'950		5'300		6'654.75
4472.01	Nebenkosten Wohnungen		3'400				
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		150		150		350.25

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>139'450</b>	<b>483'400</b>	<b>128'700</b>	<b>487'080</b>	<b>140'872.75</b>	<b>475'758.74</b>
	Nettoergebnis	343'950		358'380		334'885.99	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>10'100</b>	<b>466'600</b>	<b>8'800</b>	<b>374'150</b>	<b>12'085.15</b>	<b>386'565.05</b>
	Nettoergebnis	456'500		365'350		374'479.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'100		800		3'851.55	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	6'500		6'000		6'782.40	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'500		2'000		1'451.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		294'550		268'950		264'372.75
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		18'900		36'000		45'492.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		500		500		781.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'000		8'000		680.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-4'500		-5'000		-2'097.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		100		-100		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		33'750				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'100				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'000		2'500		1'715.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		66'650				
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'000				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		17'000		15'000		14'578.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'000		-3'000		
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'550		58'300		53'142.55
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000		-7'000		7'899.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>109'250</b>		<b>103'900</b>		<b>110'064.60</b>	
	Nettoergebnis		109'250		103'900		110'064.60
3636.10	Zentralkassenbeitrag	109'250		103'900		110'064.60	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>800</b>	<b>1'800</b>	<b>1'000</b>	<b>2'000</b>	<b>728.95</b>	<b>3'059.75</b>
	Nettoergebnis	1'000		1'000		2'330.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	700		700		633.90	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100		300		95.05	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						1'344.30
4401.10	Verzugszinsen auf Steuern natürliche Personen		1'600		1'200		1'612.70
4401.11	Verzugszinsen auf Steuern juristische Personen		200		800		102.75

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>17'994.05</b>	<b>17'994.05</b>
3706.00	Angeordnete Kollekten	15'000		15'000		17'994.05	
4707.00	Angeordnete Kollekten		15'000		15'000		17'994.05
<b>9990</b>	<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	<b>4'300</b>			<b>95'930</b>		<b>68'139.89</b>
	Nettoergebnis		4'300	95'930		68'139.89	
9000.00	Ertragsüberschuss	4'300					
9001.00	Aufwandüberschuss				95'930		68'139.89
	<b>Total Aufwand</b>	<b>542'350</b>		<b>545'530</b>		<b>537'083.67</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>542'350</b>		<b>545'530</b>		<b>537'083.67</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						

# **Investitionsrechnung** **Verwaltungsvermögen**

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen			25'659.45
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionsausgaben</b>				<b>25'659.45</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>				
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben				25'659.45
Total Investitionseinnahmen				
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				-25'659.45

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHEN					25'659.45	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>						<b>25'659.45</b>	
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>							<b>25'659.45</b>
<b>Total</b>						<b>25'659.45</b>	<b>25'659.45</b>

# Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER			
<b>Total Ausgaben</b>				
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER			
<b>Total Einnahmen</b>				
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben				
Total Einnahmen				
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				



Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>						
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>						
<b>Total</b>						

# **Anhang zum Budget 2020**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>76'000</b>	<b>73'000</b>	<b>75'925.16</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>76'000</b>	<b>73'000</b>	<b>75'925.16</b>
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>76'000</b>	<b>73'000</b>	<b>75'925.16</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	76'000	73'000	75'925.16
<b>Total</b>		<b>76'000</b>	<b>73'000</b>	<b>75'925.16</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'000	73'000	75'925.16
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>76'000</b>	<b>73'000</b>	<b>75'925.16</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte *
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'341	1'352	1'338	
Steuerfuss	14%	11%	11%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'144	2'200	2'265	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>0%</b>	0%	30%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0%</b>	-0%	-1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-7%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-20	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

\* = Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar