

Reformierte Kirchgemeinde  
Rüslikon

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	16.08.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	29.08.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.09.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	02.10.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11.11.2018
Veröffentlichung	17.11.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
9 Erfolgsrechnung	12 - 19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	22
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14 Finanzkennzahlen	24

### Kontakt

Ev.-ref. Kirchgemeinde Rüschtikon  
 Bahnhofstrasse 41  
 8803 Rüschtikon

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Buchhaltung:  
 Telefon  
 E-Mail

Frank-Oliver Jüdt

Aline Maier  
 043 810 80 16  
 aline.maier@officemanagers.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*  
Trotz abnehmender Zahl der Gemeindemitglieder ist es der Kirchenpflege unter Mithilfe aller Mitarbeitenden über all die Jahre gelungen, eine ausgeglichene Rechnung zu präsentieren. Auch das Budget 2019 weist einen kleinen Gewinn aus.  
Um auch in Zukunft und für kommende Generationen ein nachhaltiges und ausgeglichenes Rechnungsergebnis gewährleisten zu können, plant die Kirchenpflege den Neubau eines Mehrfamilienhauses an der Nidelbadstrasse 64.
- b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*  
Bis jetzt ist es uns gelungen, ein sehr vielfältiges, für alle Generationen angepasstes Angebot durch die Pfarrerin, Diakonin und allen weiteren Mitarbeitenden anzubieten. Ehemalige Konfirmanden werden zu Helfer für Jugendanlässe ausgebildet, Freiwillige erleben mit Kilchberg zusammen spannende Weiterbildungsveranstaltungen, Andersworte - die Bibel anders lesen mit Anne-Carolin Hopmann, zur Sache - Neuerscheinungen von Sachbüchern mit den Autoren diskutieren, mit dem Ökumene-Projekt helfend andere Menschen und Kulturen kennenlernen, Fiire mit de Chline und wunderbare musikalische Begleitungen im Gottedienst und Konzerte, dies alles macht unsere lebhafteste, kleine Kirchgemeinde aus. Für dies alles und vieles mehr arbeitet eine engagierte Kirchenpflege, bei diversen Anlässen inzwischen auch zusammen mit der Nachbargemeinde Kilchberg.
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*  
Auf den ersten Blick scheint es diverse Abweichungen zu geben. Dies kommt daher, dass durch die Einführung der neuen Rechnungsführung HRM2 nicht alle Konti genau gegenübergestellt werden können. Nachfolgend werden einige bedeutende Abweichungen begründet.
  - Die Kirchenpflege plant die Anschaffung 13 neuer Tische, welche mit Fr. 20'000 auf dem Konto 3506.3111.00 budgetiert sind.
  - Dann hat die Kirchenpflege die Sanierung/Isolation des Dachbodens der Kirchenstube inklusive Fensterersatz mit Fr. 47'000 auf dem Konto 3506.3144.01 budgetiert
  - Weiter plant die Kirchenpflege den Ersatz des Backofens und die Anschaffung eines 2. Backofens, was mit Fr. 6'000 auf dem Konto 3506.3144.01 budgetiert ist
  - Beim Pfarrhaus plant die Kirchenpflege die Reparatur/Renovierung der Garagenmauer und hat dies mit Fr. 3'000 auf dem Konto 3506.3144.02 budgetiert
- d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*  
Gemäss vorliegendem Budget 2019 wird mit einem Gewinn von Fr. 34'834 gerechnet, was die Beihaltung des aktuellen Steuerfusses von 10% rechtfertigt.

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'619'984.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'654'818.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'834.00</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.	800'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-800'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'870'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10%</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

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

8803 Rüschlikon, 29.08.2018  
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz  
Kirchenpflegepräsidentin

Frank-Oliver Jüdt  
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'619'984.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'654'818.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'834.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	800'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-800'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'870'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10%</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

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

8803 Rüsclikon 02.10.2018  
Rechnungsprüfungskommission:

Charles Lehmann  
Präsident

Reto Eberle  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Rüschlikon am 11.11.2018 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'619'984.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'654'818.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'834.00</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.	800'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-800'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'870'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>10%</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

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

8803 Rüschlikon 11.11.2018  
Kirchenpflege

Noëmi Bischoff Merz  
Kirchenpflegepräsidentin

Frank-Oliver Jüdt  
Kirchenpfleger, des Ressorts Finanzen

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'619'984.00	1'542'039.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		367'818.00	285'360.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'252'166.00</b>	<b>-1'256'679.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>12'870'000.00</b>	<b>13'000'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	762'000.00	1'027'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	320'000.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	150'000.00	273'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	55'000.00	0.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'287'000.00</b>	<b>1'300'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'287'000.00</b>	<b>1'300'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>34'834.00</b>	<b>43'321.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung		Budget 2019
+ Ertragsüberschuss		34'834.00
- Aufwandüberschuss		0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		0.00
- Ertrag aus Aufwertungen		0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital		0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>34'834.00</b>
<hr/>		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00
<hr/>		
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>34'834.00</b>
<hr/>		
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>100%</b>

**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.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	421'072.13	413'643.88	419'187.61	437'103.00	489'297.00	480'000.00	485'000.00	3'145'303.62	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	439'690.97	393'392.04	474'044.90	455'216.00	536'735.00	505'000.00	530'000.00	3'334'078.91	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287.48	1'210.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'497.61	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	581'279.15	510'777.50	611'042.45	593'580.00	513'539.00	520'000.00	530'000.00	3'860'218.10	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'442'329.73</i>	<i>1'319'023.55</i>	<i>1'504'274.96</i>	<i>1'485'899.00</i>	<i>1'539'571.00</i>	<i>1'505'000.00</i>	<i>1'545'000.00</i>	<i>10'341'098.24</i>	
40 Fiskalertrag	1'437'575.86	1'385'548.80	1'234'439.80	1'357'200.00	1'425'400.00	1'380'000.00	1'360'000.00	9'580'164.46	
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	6'860.40	5'950.00	3'700.00	3'700.00	3'500.00	23'710.40	
43 Verschiedene Erträge	69'740.35	49'360.45	78'015.20	43'900.00	73'330.00	46'300.00	76'500.00	437'146.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'507'316.21</i>	<i>1'434'909.25</i>	<i>1'319'315.40</i>	<i>1'407'050.00</i>	<i>1'502'430.00</i>	<i>1'430'000.00</i>	<i>1'440'000.00</i>	<i>10'041'020.86</i>	
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>64'986.48</i></b>	<b><i>115'885.70</i></b>	<b><i>-184'959.56</i></b>	<b><i>-78'849.00</i></b>	<b><i>-37'141.00</i></b>	<b><i>-75'000.00</i></b>	<b><i>-105'000.00</i></b>	<b><i>-300'077.38</i></b>	
34 Finanzaufwand	19'578.35	12'508.67	30'531.39	30'140.00	47'125.00	60'000.00	87'000.00	286'883.41	
44 Finanzertrag	150'131.28	151'107.02	158'291.75	152'310.00	119'100.00	100'000.00	220'000.00	1'050'940.05	
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>130'552.93</i></b>	<b><i>138'598.35</i></b>	<b><i>127'760.36</i></b>	<b><i>122'170.00</i></b>	<b><i>71'975.00</i></b>	<b><i>40'000.00</i></b>	<b><i>133'000.00</i></b>	<b><i>764'056.64</i></b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>195'539.41</b>	<b>254'484.05</b>	<b>-57'199.20</b>	<b>43'321.00</b>	<b>34'834.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>463'979.26</b>	
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	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>195'539.41</b>	<b>254'484.05</b>	<b>-57'199.20</b>	<b>43'321.00</b>	<b>34'834.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>463'979.26</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	28'595.30	25'651.80	30'248.15	26'000.00	33'288.00	34'000.00	36'000.00	213'783.25	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	28'595.30	25'651.80	30'248.15	26'000.00	33'288.00	34'000.00	36'000.00	213'783.25	
Total Aufwand	1'490'503.38	1'357'184.02	1'565'054.50	1'542'039.00	1'619'984.00	1'599'000.00	1'668'000.00	10'841'764.90	
Total Ertrag	1'686'042.79	1'611'668.07	1'507'855.30	1'585'360.00	1'654'818.00	1'564'000.00	1'696'000.00	11'305'744.16	

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2	
30 Personalaufwand	489'297.00	437'103.00	419'187.61	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	536'735.00	455'216.00	474'044.90	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	513'539.00	593'580.00	611'042.45	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'539'571.00</i>	<i>1'485'899.00</i>	<i>1'504'274.96</i>	
40 Fiskalertrag	1'425'400.00	1'357'200.00	1'234'439.80	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	3'700.00	5'950.00	6'860.40	
43 Verschiedene Erträge	73'330.00	43'900.00	78'015.20	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'502'430.00</i>	<i>1'407'050.00</i>	<i>1'319'315.40</i>	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-37'141.00</b>	<b>-78'849.00</b>	<b>-184'959.56</b>	
34 Finanzaufwand	47'125.00	30'140.00	30'531.39	
44 Finanzertrag	119'100.00	152'310.00	158'291.75	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>71'975.00</b>	<b>122'170.00</b>	<b>127'760.36</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>34'834.00</b>	<b>43'321.00</b>	<b>-57'199.20</b>	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>34'834.00</b>	<b>43'321.00</b>	<b>-57'199.20</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	33'288.00	2'600.00	30'248.15	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	33'288.00	2'600.00	30'248.15	
Total Aufwand	1'619'984.00	1'518'639.00	1'565'054.50	
Total Ertrag	1'654'818.00	1'561'960.00	1'507'855.30	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
50 Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung Vorjahr nach HRM 2
70 Investitionen in Sachanlagen	800'000.00	150'000.00	117'320.95
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>	<b>800'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>117'320.95</b>
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	800'000.00	150'000.00	117'320.95
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>-800'000.00</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-117'320.95</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss 1%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst wird  
die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

# 35

Kirche  
**Kurz und bündig**

*Auf den ersten Blick scheint es diverse Abweichungen zu geben. Dies kommt jedoch grösstenteils nur durch die Einführung der neuen Rechnungsführung HRM2.*

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3506.3090.00	3'500.00	0.00	3'500.00	Weiterbildung Hauswartung
3506.3111.00	21'000.00	1'000.00	20'000.00	Anschaffung 13 neuer Tische Kirchgemeindehaus
3506.3144.01	78'000.00	23'500.00	54'500.00	Dachbodenisolation & Fenstersanierung Kirchenstube sowie Ersatz & Anschaffung Backöfen
3506.3144.02	12'300.00	50'500.00	-38'200.00	Renovationen im 2018 à Fr. 38'000 fallen weg, 2019 Reperatur/Renovation Garagenmauer

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	294'795.00	4'550.00	296'640.00	4'550.00	271'807.80	4'510.00
3501 Gottesdienst	89'490.00	1'500.00	90'083.00	1'400.00	86'175.74	2'350.40
3502 Diakonie und Seelsorge	236'350.00	55'130.00	193'569.00	28'000.00	197'371.47	44'384.95
3503 Bildung	102'948.00	10'200.00	88'279.00	15'900.00	64'892.90	27'568.75
3504 Kultur	46'160.00	5'650.00	25'900.00		22'765.60	6'061.50
3506 Kirchliche Liegenschaften	347'439.00	22'900.00	309'709.00	23'000.00	362'080.83	24'503.55
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'500.00	1'425'400.00	4'500.00	1'357'200.00	7'089.91	1'234'439.80
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	421'889.00		479'219.00		500'721.60	
9610 Zinsen	23'088.00	5'088.00		1'010.00		5'726.60
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	25'125.00	94'200.00	28'140.00	128'300.00	21'900.50	128'061.60
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'200.00	30'200.00	26'000.00	26'000.00	30'248.15	30'248.15
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'619'984.00</b>	<b>1'654'818.00</b>	<b>1'542'039.00</b>	<b>1'585'360.00</b>	<b>1'565'054.50</b>	<b>1'507'855.30</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>34'834.00</b>		<b>43'321.00</b>		<b>-57'199.20</b>
<b>Total</b>	<b>1'654'818.00</b>	<b>1'654'818.00</b>	<b>1'585'360.00</b>	<b>1'585'360.00</b>	<b>1'507'855.30</b>	<b>1'507'855.30</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>1'117'182</b>	<b>99'930</b>	<b>1'004'180</b>	<b>72'850</b>	<b>1'005'094.34</b>	<b>109'379.15</b>
	Nettoergebnis		1'017'252		931'330		895'715.19
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'117'182</b>	<b>99'930</b>	<b>1'004'180</b>	<b>72'850</b>	<b>1'005'094.34</b>	<b>109'379.15</b>
	Nettoergebnis		1'017'252		931'330		895'715.19
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>294'795</b>	<b>4'550</b>	<b>296'640</b>	<b>4'550</b>	<b>271'807.80</b>	<b>4'510.00</b>
	Nettoergebnis		290'245		292'090		267'297.80
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	28'000		23'500		24'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	22'000		15'000		15'000.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'400		4'400		4'120.00	
3010.00	Löhne	70'500		47'910		47'909.55	
3010.01	Weitere Löhne			15'800		14'440.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'080		1'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'220		6'414.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900		6'650		6'207.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'350		894		1'193.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		14'000		16'704.85	
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		750		641.85	
3100.00	Büromaterial	7'200		2'500		1'958.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000		8'200		5'860.00	
3102.02	Inserate	2'000					
3102.03	Mitteilungsblatt	6'000		22'900		21'583.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	460		450		342.00	
3105.00	Lebensmittel	900					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'400		1'000		378.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'350		42'276		40'547.55	
3130.01	Kommunikationskosten	4'620		4'620		4'313.65	
3130.02	Porti- & Frachtgebühren	2'500		3'000		2'442.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'100		5'300		6'412.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	160					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt von Software	9'530		28'700		10'857.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'325					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			2'990		4'286.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		480.25	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	11'850		27'650		26'944.20	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'150		7'350		7'732.65	
4250.00 Abonnemente Kirchenbote		2'200		2'000		2'235.00
4290.00 Übrige Entgelte				2'550		2'275.00
4390.00 Übriger Ertrag / diverse Einnahmen		2'350				
<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>89'490</b>	<b>1'500</b>	<b>90'083</b>	<b>1'400</b>	<b>86'175.74</b>	<b>2'350.40</b>
Nettoergebnis		87'990		88'683		83'825.34
3010.00 Löhne	40'620		40'620		40'700.00	
3049.00 Übrige Zulagen	1'200		1'200		1'350.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		8'050		8'167.74	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'550		6'547		6'282.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	490		406		491.49	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		600			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	500					
3102.02 Inserate	2'500					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	350		350		316.70	
3105.00 Lebensmittel	7'270		12'500		11'671.85	
3119.00 Kirchenschmuck	4'600					
3130.00 Abgabe Landeskirche (Pfarrlöhne inkl. Vertretungen)	8'710		8'710		8'473.85	
3130.01 Mitwirkende/Musik im Gottesdienst	10'000		10'000		8'084.65	
3130.02 Diverse Entschädigungen an Dritte	1'500					
3199.01 Geschenke an Dritte	1'100		1'100		636.56	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'500		1'400		2'350.40
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>236'350</b>	<b>55'130</b>	<b>193'569</b>	<b>28'000</b>	<b>197'371.47</b>	<b>44'384.95</b>
Nettoergebnis		181'220		165'569		152'986.52
3010.00 Löhne	82'100		70'892		70'228.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600		10'608		9'975.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	850		808		810.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'250		750		660.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000					
3102.01 Drucksachen, Publikationen	350					
3102.02 Inserate	1'100					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100				23.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel	23'250		32'300		27'569.64	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	300					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000					
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	32'500		5'950		21'142.28	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'000		5'000		910.10	
3199.01 Geschenke an Dritte	4'500		4'400		3'908.30	
3636.00 Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	63'150		62'861		62'144.00	
4390.00 Übriger Ertrag		55'130		28'000		44'384.95
<b>3503 Bildung und Spiritualität</b>	<b>102'948</b>	<b>10'200</b>	<b>88'279</b>	<b>15'900</b>	<b>64'892.90</b>	<b>27'568.75</b>
Nettoergebnis		92'748		72'379		37'324.15
3010.00 Löhne	34'968		40'030		22'198.45	
3010.01 Weitere Löhne	24'188					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		2'982		1'555.73	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'292				151.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	650		327		496.46	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'650		800			
3091.00 Personalwerbung	500				469.80	
3099.00 Übriger Personalaufwand	300		500			
3102.02 Inserate	500					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		100		29.40	
3104.00 Lehrmittel	100		100		44.40	
3104.03 Lehrmittel religiöser Unterricht	1'200		3'850		3'207.99	
3104.04 Lehrmittel JUKI	1'250		2'500		2'020.30	
3104.06 Lehrmittel Konfirmationsunterricht	250		18'800		16'049.97	
3104.08 Lehrmittel Fiire mit de Chline	800					
3104.09 Lehrmittel Club 4	500		1'700		1'301.95	
3105.00 Lebensmittel	100					
3105.01 Lebensmittel Erwachsenenbildung	100		7'400		12'376.00	
3105.02 Lebensmittel Familienarbeit	1'400		4'940		4'803.60	
3105.03 Lebensmittel religiöser Unterricht	1'600					
3105.04 Lebensmittel JUKI	650					
3105.06 Lebensmittel Konfirmationsunterricht	1'600					
3105.07 Lebensmittel offene Jugendarbeit	500		3'500			
3105.08 Lebensmittel Fiire mit de Chline	950		750		186.95	
3105.09 Lebensmittel Club 4	1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'120					
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	14'550					

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'230					
3199.01 Geschenke an Dritte	2'300					
4390.00 Übriger Ertrag		10'200		15'900		27'568.75
<b>3504 Kultur</b>	<b>46'160</b>	<b>5'650</b>	<b>25'900</b>		<b>22'765.60</b>	<b>6'061.50</b>
Nettoergebnis		40'510		25'900		16'704.10
3102.01 Drucksachen, Publikationen	4'660					
3102.02 Inserate	800					
3105.00 Lebensmittel	6'200		2'900		3'759.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'900		6'000		5'506.50	
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	1'300					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'300					
3199.01 Geschenke an Dritte	1'500		500			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500		16'500		13'500.00	
4390.00 Übriger Ertrag		5'650				6'061.50
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>347'439</b>	<b>22'900</b>	<b>309'709</b>	<b>23'000</b>	<b>362'080.83</b>	<b>24'503.55</b>
Nettoergebnis		324'539		286'709		337'577.28
3010.00 Löhne	85'854		91'854		94'449.35	
3049.00 Übrige Zulagen	4'440		4'350		4'320.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'380		6'352		6'709.52	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'175		12'175		11'409.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'040		1'048		1'089.57	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	50					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	21'000		1'000		746.75	
3120.01 Wasser und Abwasser	2'000					
3120.02 Energie	6'500		27'300		20'471.20	
3120.03 Heizmaterial	14'800					
3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren	600					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000					
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'400		12'430		12'309.75	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Kirche	78'000		23'500		73'618.40	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Pfr.-Haus Pilgerweg 1	12'300		50'500		62'806.30	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Bahnhofstrasse 41	10'500		10'500		7'216.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'900		4'900		2'929.44	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000					
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	61'800		61'800		61'800.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'200		2'000		2'203.80	
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'000				
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400		22'000		23'680.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'500		1'000		823.55
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>537'636</b>	<b>1'554'888</b>	<b>581'180</b>	<b>1'512'510</b>	<b>502'760.96</b>	<b>1'398'476.15</b>
	Nettoergebnis	1'017'252		931'330		895'715.19	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'500</b>	<b>1'425'400</b>	<b>4'500</b>	<b>1'357'200</b>	<b>7'089.91</b>	<b>1'234'439.80</b>
	Nettoergebnis	1'422'900		1'352'700		1'227'349.89	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>2'500</b>	<b>1'425'400</b>	<b>4'500</b>	<b>1'357'200</b>	<b>7'089.91</b>	<b>1'234'439.80</b>
	Nettoergebnis	1'422'900		1'352'700		1'227'349.89	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	395		1'975		-1'579.25	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	105		525		38.27	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'580		1'580		7'446.39	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	420		420		1'184.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		762'000		1'027'000		1'085'292.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		218'830		79'000		132'639.54
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000		2'370		8'990.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'600		61'620		11'863.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-60'000		-110'600		-92'416.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-3'002		-9'621.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		320'000				

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500				
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'500				
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-22'000				
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		10'000		20'000		-3'092.50
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		150'000		273'000		203'604.85
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		58'170		21'000		18'674.61
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		300		630		
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'000		16'380		11'366.10
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-90'000		-29'400		-132'861.80
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				-798		
4011.00 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55'000				
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'500				
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000				
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>421'889</b>		<b>479'219</b>		<b>500'721.60</b>	
Nettoergebnis		421'889		479'219		500'721.60
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>421'889</b>		<b>479'219</b>		<b>500'721.60</b>	
Nettoergebnis		421'889		479'219		500'721.60
3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge	38'463		49'206		56'957.00	
3636.10 Zentralkassenbeitrag	383'426		430'013		443'764.60	
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>48'213</b>	<b>99'288</b>	<b>28'140</b>	<b>129'310</b>	<b>21'900.50</b>	<b>133'788.20</b>
Nettoergebnis	51'075		101'170		111'887.70	
<b>9610 Zinsen</b>	<b>23'088</b>	<b>5'088</b>		<b>1'010</b>		<b>5'726.60</b>
Nettoergebnis		18'000	1'010		5'726.60	
3409.00 Übrige Passivzinsen	20'000					

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'088					
4400.00 Zinsen flüssige Mittel				10		10.05
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'580		790		4'875.78
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		420		210		657.85
4409.00 Übrige Zinsen von Finanzvermögen						182.92
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'088				
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>25'125</b>	<b>94'200</b>	<b>28'140</b>	<b>128'300</b>	<b>21'900.50</b>	<b>128'061.60</b>
Nettoergebnis	69'075		100'160		106'161.10	
3430.40 Baulicher Unterhalt Nidelbadstrasse 64 FV	9'900		9'000		6'776.90	
3430.41 Baulicher Unterhalt Mühlestrasse 9 FV	3'500		4'000		3'037.85	
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	11'725		15'140		12'085.75	
4430.01 Mietzinsen		89'700		123'600		123'600.00
4439.01 Rückerstattungen Raumnebenkosten		4'500		4'700		4'461.60
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>65'034</b>	<b>30'200</b>	<b>69'321</b>	<b>26'000</b>	<b>-26'951.05</b>	<b>30'248.15</b>
Nettoergebnis		34'834		43'321	57'199.20	
<b>9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>30'200</b>	<b>30'200</b>	<b>26'000</b>	<b>26'000</b>	<b>30'248.15</b>	<b>30'248.15</b>
3990.01 Weiterleitung Kollekten/Kasualien	30'200		26'000		30'248.15	
4990.01 Kollekten/Kasualien		30'200		26'000		30'248.15
<b>9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	<b>34'834</b>		<b>43'321</b>		<b>-57'199.20</b>	
Nettoergebnis		34'834		43'321	57'199.20	
9000.00 Ertragsüberschuss	34'834		43'321			
9001.00 Aufwandüberschuss					-57'199.20	
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'654'818</b>		<b>1'585'360</b>		<b>1'507'855.30</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>1'654'818</b>		<b>1'585'360</b>		<b>1'507'855.30</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>						

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 35

Kirche  
**Kurz und bündig**

*Im Verwaltungsvermögen sind für das Rechnungsjahr 2019 keine Investitionen geplant*

# 9

Finanzvermögen  
**Kurz und bündig**

*An der Abstimmung im November 2018 wird über den Ersatzneubau des Mehrfamilienhauses Nidelbadstrasse 64 entschieden (Basis Fr. 4'700'000).*

Konto	Budget 2019	
9630.7040.02	800'000.00	<i>Der approximative Finanzbedarf für das Jahr 2019 beläuft sich gemäss Projekt Beweger GmbH auf Fr. 800'000</i>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2019		Budget 2018		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00					
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
...							
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Vorjahr nach HRM2	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	502'802.00	1'554'888.00 1'052'086.00	537'859.00	1'512'510.00 974'651.00	559'960.16	1'398'476.15 838'515.99
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	48'213.00	99'288.00 51'075.00	28'140.00	129'310.00 101'170.00	21'900.50	133'788.20 111'887.70
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	25'125.00	94'200.00 69'075.00	28'140.00	128'300.00 100'160.00	21'900.50	128'061.60 106'161.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	25'125.00	94'200.00 69'075.00	28'140.00	128'300.00 100'160.00	21'900.00	128'061.60 106'161.60
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	800'000.00		150'000.00		117'320.95	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	34'834.00	0.00 34'834.00	43'321.00	0.00 43'321.00	-57'199.20	0.00 -57'199.20
9999	Abschluss Nettoergebnis	34'834.00	0.00 34'834.00	43'321.00	0.00 43'321.00	-57'199.20	0.00 -57'199.20
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

# Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017
...	...	...	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Vorjahr nach HRM2 2017		
Anzahl Mitglieder	0	1551	1571		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	707	662	691		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>100%</b>	100%	100%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient*</b>	-	-	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner*</b>	-	-	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

\* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar