



Römisch-katholische Kirchgemeinde  
8704 Herrliberg

# Budget 2020

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	02.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2019
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	08.12.2019
Veröffentlichung	13.12.2019

## Inhaltsverzeichnis

Kapitel		Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>		
1.	Schwerpunkte der Kirchenpflege	3
2.	Anträge und Beschlüsse	4
<b>Budget</b>		
3.	Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	7
4.	Haushaltsgleichgewicht	8
5.	Finanzierung	9
6.	Erfolgsrechnung	10
7.	Investitionsrechnungen	11
<b>Budget - Details</b>		
8.	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	13
9.	Erfolgsrechnung	14
10.	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	19
11.	Investitionsrechnung Finanzvermögen	20
<b>Anhang zum Budget</b>		
12.	Finanzkennzahlen	21

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg  
 Rennweg 35  
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen      Peter van Ackern  
 Buchführungsstelle              Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon                                  044 915 91 62  
 E-Mail                                    finanzen@herrliberg.ch

**Katholische Kirchgemeinde - Bericht zum Budget 2020**

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Bu 2020</b>	Bu 2019
Aufwand Zentralkasse + Ressourcenausgleich	<b>293'000</b>	258'000
Übriger Aufwand ohne Abschreibungen	<b>950'000</b>	973'000
Total Aufwand ohne Abschreibungen	<b>1'243'000</b>	1'231'000
Ertrag Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	<b>1'146'000</b>	1'104'000
Ertrag übrige Steuern	<b>76'000</b>	74'000
Übriger Ertrag	<b>43'000</b>	53'000
Total Ertrag	<b>1'265'000</b>	1'231'000
Cashflow (Selbstfinanzierung)	<b>22'000</b>	0
Abschreibungen	<b>57'000</b>	62'000
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>35'000</b>	62'000

In den letzten Jahren haben sich durch steigende Steuererträge Ertragsüberschüsse ergeben. Für 2020 wird mit einer ähnlich hohen Steuerkraft wie 2018 gerechnet. Da die Kirchenpflege das Ziel eines liquiditätsmässig ausgeglichenen Budgets verfolgt, beantragt sie deshalb der Kirchgemeindeversammlung vom 8. Dezember 2019, den Steuerfuss auf 2020 von 9 % (seit 2007) auf 8 % zu senken.

Der Aufwand ohne Abschreibungen, Zentralkassenbeitrag und Ressourcenausgleich, sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um insgesamt 23'000 Franken. Einzig im Bereich Bildung steigen die Kosten um 16'000 Franken (+18 %), da die Katechese ausgebaut wird.

Für 2020 wird mit einem Cashflow von 22'000 Franken gerechnet. Nach Abschreibungen von 57'000 Franken ergibt sich ein Aufwandüberschuss von 35'000 Franken, welcher dem Eigenkapital belastet wird. Es sind keine Investitionen vorgesehen.

Das Budget 2020 ist das zweite Budget nach dem harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2). Eine Umschlüsselung der Jahresrechnung 2018 erfolgt nicht.

Peter van Ackern, Kirchenpfleger (Ressort Finanzen)

## Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'300'000.00
	Gesamtertrag	CHF	1'265'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>35'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>14'325'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>8 %</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 02.10.2019

Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg

Andreas Zimmermann  
Präsident

Sabina Poggioli  
Aktuarin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 02.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'300'000.00
	Gesamtertrag	CHF	1'265'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>35'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>14'325'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>8 %</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg 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 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 8 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8704 Herrliberg, 24.10.2019

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier  
Präsident

Beatrice Golinelli  
Aktuarin

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg am 08.12.2019 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'300'000.00
	Gesamtertrag	CHF	1'265'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>35'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
<b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
<b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>14'325'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>8 %</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg für das Jahr 2020 wird auf 8 % (Vorjahr 9 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8704 Herrliberg, 08.12.2019

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung

Andreas Zimmermann  
Präsident

Sabina Poggioli  
Aktuarin

## Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'300'000.00	1'293'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		119'000.00	127'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'181'000.00</b>	<b>-1'166'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>14'325'000.00</b>	<b>12'266'666.67</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>8%</b>	<b>9 %</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	830'000.00	1'084'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	295'000.00	0.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'000.00	20'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'000.00	0.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'146'000.00</b>	<b>1'104'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'146'000.00</b>	<b>1'104'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-35'000.00</b>	<b>-62'000.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2020	Budget 2019
------------------------------	----------------	----------------

### Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung:</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-35'000.00</b>	<b>-62'000.00</b>
---	-------------------	-------------------

### Zweckfreies Eigenkapital

<b>299 Bilanzüberschuss per 1.1.2019 / 1.1.2018</b>	<b>3'122'107.39</b>	<b>2'848'578.89</b>
---	---------------------	---------------------

<b>Total zulässiger Erfolg (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>	<b>-624'421.48</b>	<b>-569'715.78</b>
--	--------------------	--------------------

**Beurteilung** Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.



## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2020	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	35'000.00	62'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	57'000.00	62'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
(*mangels Nettoinvestitionen nicht rechenbar)	(*)	(*)

**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

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	549'000.00	512'000.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	327'000.00	387'000.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'000.00	62'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	358'000.00	323'000.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'291'000.00</i>	<i>1'284'000.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	1'222'000.00	1'178'000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	10'000.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	4'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'222'000.00</i>	<i>1'192'000.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-69'000.00</b>	<b>-92'000.00</b>	<b>0.00</b>
34 Finanzaufwand	9'000.00	9'000.00	0.00
44 Finanzertrag	43'000.00	39'000.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>34'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-62'000.00</b>	<b>0.00</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>-35'000.00</b>	<b>-62'000.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'300'000.00	1'293'000.00	0.00
Total Ertrag	1'265'000.00	1'231'000.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
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>
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	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>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Keine Investitionen VV JR 2018 bis Bu 2020

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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>0.00</b>		<b>0.00</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		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Keine Investitionen FV JR 2018 bis 2021

## Erfolgsrechnung

---

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

---

#### Kontokorrentzins

Der **Zinssatz** für das Kontokorrent bei der Politischen Gemeinde Herrliberg beträgt für 2020 gemäss Beschluss des Gemeinderats Herrliberg Nr. 67 vom 28.05.2019 **1.4 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

#### **Mangels...**

- a) Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen,
- b) Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen von Eigenwirtschaftsbetrieben,
- c) Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) Verwaltungsvermögen von Eigenwirtschaftsbetrieben

**...erfolgen keine internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG.**

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	191'000.00		214'000.00			
3501 Gottesdienst	238'000.00		233'000.00			
3502 Diakonie und Seelsorge	83'000.00		91'000.00	14'000.00		
3503 Bildung	104'000.00		88'000.00			
3504 Kultur	46'000.00		46'000.00			
3506 Kirchliche Liegenschaften	332'000.00	21'000.00	350'000.00	21'000.00		
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern		1'222'000.00		1'178'000.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	293'000.00		258'000.00			
9610 Zinsen	13'000.00	22'000.00	13'000.00	18'000.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'300'000.00</b>	<b>1'265'000.00</b>	<b>1'293'000.00</b>	<b>1'231'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-62'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</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>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>1'300'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>1'293'000</b>	<b>1'293'000</b>		
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>994'000</b>	<b>21'000</b>	<b>1'022'000</b>	<b>35'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>973'000</b>		<b>987'000</b>		
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>191'000</b>		<b>214'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>191'000</b>		<b>214'000</b>		
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	22'000		14'000			
3000.72	Entschädigungen RPK	3'000		2'000			
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	13'000		13'000			
3010.71	Löhne Verwaltung	55'000		55'000			
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	4'000		11'000			
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	5'000					
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000					
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000					
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	1'000		1'000			
3099.71	Übriger Personalaufwand, Personalpflege	1'000		1'000			
3100.71	Büromaterial	6'000		7'000			
3102.71	Inserate	5'000		6'000			
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	3'000		3'000			
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	5'000		18'000			
3130.71	Externe Rechnungsführung	20'000		35'000			
3130.72	Kommunikation	5'000		6'000			
3130.73	Dienstleistungen Dritter	2'000		4'000			
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	2'000		2'000			
3134.71	Versicherungsprämien	5'000		5'000			
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	2'000		1'000			
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'000		1'000			
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern	1'000		1'000			
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	27'000		27'000			
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	1'000		1'000			
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>238'000</b>		<b>233'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>238'000</b>		<b>233'000</b>		
3010.72	Löhne Seelsorge	150'000		150'000			
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	20'000		15'000			
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	10'000		25'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.71 AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	17'000					
3053.71 AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	2'000					
3054.71 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	2'000		2'000			
3055.71 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000					
3090.72 Aus- und Weiterbildung Seelsorge	1'000		1'000			
3099.71 Übriger Personalaufwand, Personalpflege	1'000		1'000			
3101.71 Kirchenschmuck	10'000		10'000			
3101.72 Hostien, Messwein, Kerzen	7'000		7'000			
3119.71 Anschaffung Kultusgegenstände	2'000		2'000			
3130.75 Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.	5'000		10'000			
3159.71 Unterhalt Kultusgegenstände	3'000		3'000			
3170.71 Reisekosten und Spesen	2'000					
3170.72 Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	5'000		7'000			
<b>3502 Diakonie und Seelsorge</b>	<b>83'000</b>		<b>91'000</b>		<b>14'000</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'000</b>			<b>77'000</b>	
3105.71 Lebensmittel und Getränke	6'000		10'000			
3130.76 Mitwirkende und Referenten	1'000		1'000			
3170.71 Reisekosten und Spesen	1'000		3'000			
3171.71 Pfarreianlässe	32'000		35'000			
3171.72 Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	11'000		10'000			
3171.73 Pfarreilager, Exkursionen	4'000		4'000			
3636.71 Beiträge Institutionen Inland	14'000		14'000			
3638.71 Beiträge Institutionen Ausland	14'000		14'000			
4250.71 Verkaufserlöse (Chilbi)					10'000	
4632.71 Beitrag Politische Gemeinde für Chilbi					4'000	
<b>3503 Bildung</b>	<b>104'000</b>		<b>88'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>104'000</b>			<b>88'000</b>	
3010.74 Löhne Katecheten	70'000		60'000			
3040.71 Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung (AO)	1'000					
3050.71 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	4'000		10'000			
3052.71 AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	6'000					
3053.71 AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000					
3054.71 AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000			
3055.71 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000					
3090.73 Aus- und Weiterbildungen Katecheten	5'000		3'000			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.71	Unterrichtsmaterial	6'000		6'000		
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'000				
3636.72	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	8'000		8'000		
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>46'000</b>		<b>46'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>46'000</b>		<b>46'000</b>	
3010.75	Löhne Organisten und Aushilfen	33'000		33'000		
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	1'000		1'000		
3130.77	Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	8'000		8'000		
3170.71	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>332'000</b>		<b>350'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'000</b>		<b>21'000</b>	
			<b>311'000</b>		<b>329'000</b>	
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	96'000		96'000		
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung (AO)	3'000				
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	5'000		15'000		
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	8'000				
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'000				
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'000		1'000		
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'000				
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan	1'000		1'000		
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'000		2'000		
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	21'000		21'000		
3134.72	Sachversicherungen	4'000		4'000		
3144.71	Liegenschaftenerhaltung	12'000		45'000		
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	10'000		5'000		
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	4'000		4'000		
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	97'000		88'000		
3170.71	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	57'000		62'000		
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		21'000		21'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>306'000</b>	<b>1'279'000</b>	<b>271'000</b>	<b>1'258'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>973'000</b>		<b>987'000</b>			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		<b>1'222'000</b>		<b>1'178'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'222'000</b>		<b>1'178'000</b>			
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		830'000		1'084'000		
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		52'000		80'000		
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		4'000		5'000		
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-25'000		-30'000		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen				-5'000		
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		295'000				
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		31'000				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		4'000		4'000		
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		1'000				
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-11'000				
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		21'000		20'000		
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		18'000		20'000		
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		4'000		5'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		4'000		5'000		
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-11'000		-10'000		
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		3'000				
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		2'000				
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>293'000</b>		<b>258'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>293'000</b>		<b>258'000</b>		
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	80'000		88'000			
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	213'000		170'000			
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>13'000</b>	<b>22'000</b>	<b>13'000</b>	<b>18'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>9'000</b>		<b>5'000</b>			
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen	4'000		4'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	9'000		9'000			
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		5'000		5'000		
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		17'000		13'000		
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>35'000</b>		<b>62'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>35'000</b>		<b>62'000</b>			
9001.71	Aufwandüberschuss (KK)		35'000		62'000		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</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>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</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>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5060.01	Anschaffung EDV-Anlage	0.00					
5200.00	Ersatz Office-Software	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>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5000.10	Pfarrzentrum, Kauf Grundstück	0.00		0.00		0.00	
5040.00	* Kirchgemeindehaus, Fensterersatz	0.00		0.00		0.00	
5040.10	Pfarrzentrum, Neubau	0.00		0.00		0.00	
5060.10	Pfarrzentrum, Möblierung	0.00		0.00		0.00	
6310.00	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>
	Nettoergebnis		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>
	Nettoergebnis		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

Muster-Inhalt, keine Investitionen JR 2018 bis Bu 2020

\* Sperrvermerk gemäss § 20 Abs. 4 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<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>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</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>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00				0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00				0.00	
...							
8000.00	Verkauf von Grundstücken				0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		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>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Muster-Inhalt, keine Investitionen JR 2018 bis Bu 2020

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'589	1'608	1589	
Steuerfuss	8%	9%	9%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	9'535	8'140	10184	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	-	-	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-2%	-1%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar