



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Langnau am Albis  
8135 Langnau am Albis**

**Budget 2019**

Ablieferung an Kirchenpflege	18.08.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	13.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22.10.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	14.11.2018
Veröffentlichung	28.11.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1    Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2    Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3    Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	9
4    Haushaltsgleichgewicht	10
5    Finanzierung	11
6    Erfolgsrechnung	12
7    Investitionsrechnungen	13
<b>Budget - Details</b>	<b>15</b>
8    Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
9    Erfolgsrechnung	19
10   Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25
11   Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>27</b>
12   Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
13   Finanzkennzahlen	29

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
 Berghaldenweg 1  
 8135 Langnau am Albis

Finanzvorsteher/in  
 Rechnungsführer/in

Heidi Schütz  
 Monika Suter

Telefon  
 E-Mail

044 713 01 21  
 monika.suter@zh.kath.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Schwerpunkte der Kirchenpflege**

*[FAKULTATIV]*

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget kann folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Erläuterungen zur wirtschaftlichen Lage der Kirchgemeinde und ihrer mutmasslichen finanziellen Entwicklung,*
- b. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie der letztjährigen Jahresrechnung,*
- c. *Informationen zum Steuerertrag und zum Steuerfuss,*
- d. *Informationen zu den Investitionen (besondere oder geplante Vorhaben).*

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Langnau am Albis genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'147'500.00
	Gesamtertrag	CHF	1'094'500.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-53'000.00</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>6'519'230.77</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13.00%</b>

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

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Langnau am Albis zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8135 Langnau am Albis, 13.09.2018  
Kirchenpflege Langnau am Albis

Stefan Weiss  
Präsident/in

Heidi Schütz  
Finanzvorsteher/in

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Langnau am Albis in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 13.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'147'500.00
	Gesamtertrag	CHF	1'094'500.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-53'000.00</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>6'519'230.77</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13.00%</b>

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Langnau am Albis 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 Langnau am Albis entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8135 Langnau am Albis, 22.10.2018  
Rechnungsprüfungskommission Langnau am Albis

André Largier  
Präsident/in

Rainer Feh  
Aktuar/in

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Kirchgemeinde Langnau am Albis am 14.11.2018 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'147'500.00
	Gesamtertrag	CHF	1'094'500.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-53'000.00</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>6'519'230.77</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>13.00%</b>

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

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Langnau am Albis für das Jahr 2019 wird auf 13% (Vorjahr 13%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8135 Langnau am Albis, 14.11.2018

Namens der Kirchgemeindeversammlung Langnau am Albis

Stefan Weiss  
Präsident/in

Heidi Schütz  
Aktuar/in

# Budget



## Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'147'500.00	1'811'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		247'000.00	949'900.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-900'500.00</b>	<b>-861'500.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>6'519'230.77</b>	<b>6'615'384.62</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>13.00%</b>	<b>13.00%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	719'000.00	860'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	108'000.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'000.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'500.00		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>847'500.00</b>	<b>860'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>847'500.00</b>	<b>860'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-53'000.00</b>	<b>-1'500.00</b>

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
<b>Ausgleich des Budgets</b>		
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: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-53'000.00</b>	<b>-1'500.00</b>
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		
<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2018</b>	<b>782'720.06</b>	<b>749'518.46</b>
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)</b>	<b>-156'544.01</b>	<b>-149'903.69</b>
<b>Beurteilung</b>	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.	

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	53'000.00	1'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
- 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>-53'000.00</b>	<b>-1'500.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-53'000.00</b>	<b>-1'500.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
30 Personalaufwand	677'300.00	660'700.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	314'500.00	984'300.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	152'300.00	162'700.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'144'100.00</i>	<i>1'807'700.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	896'000.00	930'000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	17'300.00	64'600.00	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	138'100.00	772'100.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'051'400.00</i>	<i>1'766'700.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-92'700.00</b>	<b>-41'000.00</b>	<b>0.00</b>
34 Finanzaufwand	3'400.00	3'700.00	0.00
44 Finanzertrag	43'100.00	43'200.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>39'700.00</b>	<b>39'500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-53'000.00</b>	<b>-1'500.00</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>-53'000.00</b>	<b>-1'500.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'147'500.00</b>	<b>1'811'400.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'094'500.00</b>	<b>1'809'900.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
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>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
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>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
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>	<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>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
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>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 11 vom 18.10.2018 0.5 %. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ... (\*)

(\*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung.

#### Abweichungsbegründungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgt ab einem Betrag von CHF 1'000.00 bzw. 10 %.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

<b>3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>				
Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.01	95'200.00	103'000.00	-7'800.00	Wegfall Kinderzulagen (Personalwechsel)
3110.00	15'300.00	300.00	15'000.00	Ersatz 1 Server + 3 PC's, neue Software + Lizenzen
3612.10	31'000.00	0.00	31'000.00	bisher unter 900.3520
4260.00	-400	-6400	6'000.00	Wegfall Kinderzulagen (Personalwechsel)
<b>3501 Gottesdienst</b>				
Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
4260.00	0.00	-3'000.00	3'000.00	Wegfall Kinderzulagen, neu in Bilanz



<b>3502 Diakonie</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Differenz</b>	
3010.22	106'000.00	94'200.00	11'800.00	Mehr Jugendarbeit
3171.05	6'000.00	3'000.00	3'000.00	Mehr Jugendarbeit
3171.02	3'000.00	1'800.00	1'200.00	Mehr Aktivitäten, mehr Ministranten
3171.07	0	36400	-36'400.00	Organisation und Abrechnung alternierend mit ref. Kirche
3636.02	10100	8500	1'600.00	Beitrag gem. VA Samowar
4250.00	0	-36400	36400	Organisation und Abrechnung alternierend mit ref. Kirche
4260.00	13400	10000	3400	Pfarreilager-Beitrag erhöht
<b>3503 Bildung</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Differenz</b>	
3010.31	95'100.00	89'200.00	5'900.00	Zusätzlich 1 Unti-Gruppe
4260.00	0.00	6'000.00	-6'000.00	Wegfall Kinderzulagen, neu in Bilanz
<b>3504 Kultur</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Differenz</b>	
3130.00	7'000.00	6'000.00	1'000.00	Mehr Musik an Festtagen
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>				
<b>Konto</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Differenz</b>	
3144.03	0.00	650'000.00	-650'000.00	neu unter Bilanzkonto 1011.20
4636.00	0.00	-650'000.00	650'000.00	neu unter Bilanzkonto 2001.20
<b>9100 Gemeindesteuern</b>				

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
4000.00	-719'000.00	-860'000.00	141'000.00	NP Vermögenssteuern + JP Gewinn- und Kapital separat aufgeführt
4000.10	-41'500.00	-50'900.00	9'400.00	NP Vermögenssteuern + JP Gewinn- und Kapital separat aufgeführt
40002.00	-12'200.00	-25'900.00	13'700.00	Gemäss Angaben Gemeindesteueramt
4000.40	-1800	-23000	21'200.00	NP Vermögenssteuern + JP Gewinn- und Kapital separat aufgeführt
4000.50	18800	31400	-12'600.00	NP Vermögenssteuern + JP Gewinn- und Kapital separat aufgeführt
4000.60	0.00	1'800.00	-1'800.00	Keine Verrechnung mehr
4000.20	-2'300.00	-3'400.00	1'100.00	NP Vermögenssteuern + JP Gewinn- und Kapital separat aufgeführt

**9610 Kapitaldienst**

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3499.10	3'400.00	0.00	3'400.00	bisher unter 900.3290
4401.10	-3'000.00	0.00	-3'000.00	bisher unter 900.4210

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen****3506 Kirchliche Liegenschaften**

*Keine, gehören der PKS*

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	224'900.00	36'500.00	216'900.00	38'500.00		
3501 Gottesdienst	220'200.00	35'000.00	218'600.00	34'000.00		
3502 Diakonie und Seelsorge	195'600.00	47'400.00	214'700.00	76'400.00		
3503 Bildung	131'800.00	34'000.00	122'200.00	36'000.00		
3504 Kultur	51'000.00		50'200.00			
3506 Kirchliche Liegenschaften	228'500.00	42'600.00	877'600.00	691'900.00		
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'100.00	896'000.00	2'500.00	930'000.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	90'000.00		105'000.00			
9610 Zinsen	3'400.00	3'000.00	3'700.00	3'100.00		
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>1'147'500.00</b>	<b>1'094'500.00</b>	<b>1'811'400.00</b>	<b>1'809'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>53'000.00</b>		<b>1'500.00</b>		
<b>Total</b>	<b>1'147'500.00</b>	<b>1'147'500.00</b>	<b>1'811'400.00</b>	<b>1'811'400.00</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>1'052'000.00</b>	<b>195'500.00</b>	<b>1'700'200.00</b>	<b>876'800.00</b>		
	Nettoergebnis		856'500.00		823'400.00		
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>	<b>224'900.00</b>	<b>36'500.00</b>	<b>216'900.00</b>	<b>38'500.00</b>		
	Nettoergebnis		188'400.00		178'400.00		
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	25'100.00		25'100.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	95'200.00		103'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'800.00		17'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	13'000.00		13'300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'300.00		300.00			
3130.02	Telefon, Rediffusion	4'000.00		5'000.00			
3130.04	Porti, Frachtgebühren	5'000.00		5'000.00			
3130.06	Spesen Bank- und Postkonto	100.00		100.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		6'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		3'000.00			
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	31'000.00		28'000.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		400.00		6'400.00		
4632.01	Beitrag KG Thalwil für Gattikon		34'000.00		30'000.00		
4632.02	Beitrag KG Horgen für Sihlwald		2'100.00		2'100.00		
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>220'200.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>218'600.00</b>	<b>34'000.00</b>		
	Nettoergebnis		185'200.00		184'600.00		
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	177'400.00		182'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900.00		13'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		500.00			
3101.11	Kirchenschmuck	7'500.00		7'500.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	2'500.00		2'500.00			
3101.13	Erinnerungsgaben	1'000.00		1'000.00			
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'500.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'000.00			
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'800.00		1'800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'400.00		3'400.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4260.00	Rückerstattung Dritter				3'000.00		
4632.01	Beitrag KG Thalwil für Gattikon		34'000.00		30'000.00		
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>195'600.00</b>	<b>47'400.00</b>	<b>214'700.00</b>	<b>76'400.00</b>		
	Nettoergebnis		148'200.00		138'300.00		
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	106'000.00		94'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100.00		19'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00			
3101.21	Wirtschaftsbetrieb	200.00		200.00			
3109.00	Diakoniematerial	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00			
3171.01	Pfarreianlässe	5'000.00		4'500.00			
3171.02	Ministranten	3'000.00		1'800.00			
3171.03	Firmlager und Exkursionen	8'000.00		20'500.00			
3171.04	Pfarreilager	13'000.00					
3171.05	Jugendarbeit	6'000.00		3'000.00			
3171.06	Fam.- / Sen.arbeit, Besuchsdienst	6'000.00		6'000.00			
3171.07	Seniorenferienausgaben			36'400.00			
3636.01	Beiträge an kath. Männerverein + Frauenverein	1'500.00		1'500.00			
3636.02	Verein f. Jugendfragen (Samowar)	10'100.00		8'500.00			
3636.03	Pro Senectute	2'000.00		2'000.00			
3636.04	Projekt Jugendarbeit (pol. Gde)	3'200.00		3'200.00			
3636.09	Beiträge an inländ. Institutionen	2'000.00		2'000.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'000.00		5'000.00			
4250.00	Erlös aus Nebenbetrieben				36'400.00		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattung Dritter		13'400.00		10'000.00		
4632.01	Beitrag KG Thalwil für Gattikon		34'000.00		30'000.00		
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>131'800.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>122'200.00</b>	<b>36'000.00</b>		
	Nettoergebnis		97'800.00		86'200.00		
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	95'100.00		89'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800.00		14'100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	7'500.00		7'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		7'500.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter				6'000.00		
4632.01	Beitrag KG Thalwil für Gattikon		34'000.00		30'000.00		
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>51'000.00</b>		<b>50'200.00</b>			
	Nettoergebnis		51'000.00		50'200.00		
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	42'600.00		42'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		6'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>228'500.00</b>	<b>42'600.00</b>	<b>877'600.00</b>	<b>691'900.00</b>		
	Nettoergebnis		185'900.00		185'700.00		
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	42'900.00		42'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.00		7'300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	2'000.00		2'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Wasser und Abwasser	4'000.00		4'000.00			
3120.02	Energie, Strom	3'000.00		3'000.00			
3120.03	Heizmaterial	20'000.00		20'000.00			
3120.04	Kerichtabfuhrgebühren	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00			
3144.01	Liegenschaftenunterhalt KG	30'000.00		31'000.00			
3144.03	Liegenschaftenunterhalt PKS			650'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	110'000.00		109'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		600.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'500.00		1'800.00		
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		40'000.00		40'000.00		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		100.00		100.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				650'000.00		
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>95'500.00</b>	<b>952'000.00</b>	<b>111'200.00</b>	<b>934'600.00</b>		
	Nettoergebnis	856'500.00		823'400.00			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>2'100.00</b>	<b>896'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>930'000.00</b>		
	Nettoergebnis	893'900.00		927'500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'800.00		2'500.00			
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürl	300.00					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		719'000.00		860'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		41'400.00		50'900.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Person		2'300.00		3'400.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'800.00		23'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-18'800.00		-31'400.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-1'800.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		108'000.00				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'550.00				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.00				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40		300.00				
4001.50		-1'700.00				
4002.00		12'200.00		25'900.00		
4010.00		18'000.00				
4010.10		1'500.00				
4010.40		7'500.00				
4011.00		2'500.00				
4011.10		50.00				
4011.40		200.00				
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>					
	Nettoergebnis	<b>90'000.00</b>	90'000.00	<b>105'000.00</b>	105'000.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	90'000.00		105'000.00		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>3'400.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>3'100.00</b>	
	Nettoergebnis		400.00		600.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'400.00		3'700.00		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'000.00		3'100.00	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>53'000.00</b>		<b>1'500.00</b>	
	Nettoergebnis	53'000.00		1'500.00		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		53'000.00		1'500.00	



## Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

[FAKULTATIV]

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
...	Keine Abschreibungen	...	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	Rechnung 2017		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'280	2'291	2'280		
Steuerfuss	13.00%	13.00%	13.00%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'859	2'888	2'902		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	100.00%	100.00%	100.00%	> 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>	0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-1%	< 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 Kirchgemeindemitglied</b>	-	-	0	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				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

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar