



## Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

Umfassend die politischen Gemeinden Bauma, Bäretswil und Fischenthal

# Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	21.09.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	03.12.2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Anträge und Beschlüsse	1. - 3.
<b>Budget</b>	
2 Übersicht Budget	4. - 7.
3 Haushaltsgleichgewicht	8
4 Gestufter Erfolgsausweis Erfolgsrechnung	9. - 10.
5 Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung	11
6 Investitionsrechnungen	12. - 13.
<b>Budget - Details</b>	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14. - 15.
8 Erfolgsrechnung	16. - 21.
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	23
<b>Anhang zum Budget</b>	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24. - 25.
12 Finanzkennzahlen	26
13 Investitionsplan	27

### Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma  
Heinrich Gujer-Strasse 30  
8494 Bauma

Vorsteher Ressort Finanzen  
Rechnungsführer

Peter Dutli  
Politische Gemeinde Bäretswil, Rudolf Bertels

Telefon  
E-Mail

044 939 90 61  
buchhaltung@baeretwil.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'035'880.00
	Gesamtertrag	CHF	1'101'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>65'220.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	32'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>32'000.00</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>

**Steuerfuss** **14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Bauma zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 24.09.2018  
Kirchenpflege

Präsidentin

Finanzvorsteher

Pia Seeberger

Peter Dutli

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Kirchgemeinde Bauma in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'035'880.00
	Gesamtertrag	CHF	1'101'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>65'220.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	32'000.00
	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>

**Steuerfuss** **14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma 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 Bauma entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 01.11.2018  
Rechnungsprüfungskommission

Präsident                      Aktuar

Daniel Fasser                      Karl Wolf

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Kirchgemeinde Bauma am 03.12.2018 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'035'880.00
	Gesamtertrag	CHF	1'101'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>65'220.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	32'000.00
	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>

**Steuerfuss** **14%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bauma für das Jahr 2019 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8494 Bauma, 03.12.2018  
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsidentin                      Aktuar

Pia Seeberger                      André Maschek

**Budget**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	1'035'880	1'096'950
Ertrag ohne ordentliche Steuern	523'400	514'666
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>512'480</b>	<b>582'284</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>4'126'428.57</b>	<b>4'055'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>14.00%</b>	<b>14.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	488'700.00	480'300.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	42'200.00	41'400.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	42'000.00	41'300.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	4'800.00	4'700.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>577'700.00</b>	<b>567'700.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>577'700</b>	<b>567'700</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>65220</b>
		<b>-14584</b>



Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	1'029'380	1'089'900	945'319.00
Betrieblicher Ertrag	1'041'000	1'023'430	1'008'222.90
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>11'620</b>	<b>-66'470</b>	<b>62'903.90</b>
Finanzaufwand	6'500	7'050	7'170.25
Finanzertrag	60'100	58'936	60'785.30
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>53'600</b>	<b>51'886</b>	<b>53'615.05</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>65'220</b>	<b>-14'584</b>	<b>116'518.95</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben	32'000	0	5'376.90
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-32'000</b>	<b>0</b>	<b>-5'376.90</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00

Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
+ Ertragsüberschuss	65'220	0	-
- Aufwandüberschuss	0	-14'584	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	45'500	51'150	54'577
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>110'720</b>	<b>65'734</b>	<b>171'096</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	32'000	0	5'377
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>	<b>78'720</b>	<b>65'734</b>	<b>165'719</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>346</b>	<b>0</b>	<b>3'182</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

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Haushaltsgleichgewicht

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
-------------------------------------	------------------------	------------------------

### 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>65'220.00</b>	<b>-14'584.00</b>
---	------------------	-------------------

### Zweckfreies Eigenkapital

<b>299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.2018</b>	<b>656'315.03</b>	
--	-------------------	--

<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	<b>-131'300.00</b>	<b>0.00</b>
---	--------------------	-------------

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	645'180	654'850	599'300.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	239'700	286'700	205'767.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'500	51'150	54'576.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	99'000	97'200	85'673.80
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'029'380</b>	<b>1'089'900</b>	<b>945'319.00</b>
40	Fiskalertrag	628'000	632'950	625'126.35
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	17'000	17'250	9'468.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	398.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	396'000	373'230	373'230.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'041'000</b>	<b>1'023'430</b>	<b>1'008'222.90</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>11'620</b>	<b>-66'470</b>	<b>62'903.90</b>
34	Finanzaufwand	6'500	7'050	7'170.25
44	Finanzertrag	60'100	58'936	60'785.30
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>53'600</b>	<b>51'886</b>	<b>53'615.05</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>65'220</b>	<b>-14'584</b>	<b>116'518.95</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>65'220</b>	<b>-14'584</b>	<b>116'518.95</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	0	0	0.00

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Total Aufwand	1'035'880	1'096'950	952'489.25
Total Ertrag	1'101'100	1'082'366	1'069'008.20

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>964'980</b>	<b>75'000</b>	<b>1'025'400</b>	<b>74'186</b>	<b>878'956.45</b>	<b>66'349.00</b>
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	140'400		139'250	250	108'505.34	
3501	Gottesdienst	396'500		405'100		368'153.24	
3502	Diakonie und Seelsorge	24'900		21'900		12'849.00	
3503	Bildung	76'380		87'500		81'457.75	
3504	Kultur	83'500		81'500		72'492.69	
3506	Kirchliche Liegenschaften	243'300	75'000	290'150	73'936	235'498.43	66'349.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>70'900</b>	<b>1'026'100</b>	<b>71'550</b>	<b>1'008'180</b>	<b>73'532.80</b>	<b>1'002'659.20</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'400	628'000	4'500	632'950	7'204.55	625'126.35
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	60'000	396'000	60'000	373'230	59'158.00	373'230.00
9610	Zinsen	6'500	2'100	7'050	2'000	7'170.25	3'904.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						398.55
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>1'035'880</b>	<b>1'101'100</b>	<b>1'096'950</b>	<b>1'082'366</b>	<b>952'489.25</b>	<b>1'069'008.20</b>
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		65'220			14'584	116'518.95	
<b>Total</b>		<b>1'101'100</b>	<b>1'101'100</b>	<b>1'096'950</b>	<b>1'096'950</b>	<b>1'069'008.20</b>	<b>1'069'008.20</b>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	32'000	0	5'376.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>32'000</b>	<b>0</b>	<b>5'376.90</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		32'000	0	5'376.90
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-32'000	0	-5'376.90



Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0.00

# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

### Veränderungsbegründungen

Die Veränderungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00, sowie bei Veränderungen, welche von allgemeinen Interesse sind.

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

<b>3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>				
Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.01	27'000.00	24'000.00	3'000.00	Stufenanstieg Besoldungen
3130.00	11'700.00	15'700.00	-4'000.00	Weniger externe Dienstleistungen geplant
<b>3501 Gottesdienst</b>				
Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.01	297'000.00	293'000.00	4'000.00	Stufenanstieg Besoldungen
3010.02	7'500.00	1'500.00	6'000.00	Stellvertretungen, Dienstaltersgeschenk in Form von Ferien
3010.03	0.00	12'500.00	-12'500.00	Dienstaltersgeschenk in Form von Geldbetrag
<b>3503 Bildung</b>				
Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.01	54'000.00	65'000.00	-11'000.00	Eine Katechetin weniger, Stunden wurden aufgeteilt
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>				
Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3120.03	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	Tiefere Heizölkosten
3144.01	42'500.00	80'000.00	-37'500.00	Keine grösseren Reparaturen geplant
3300.40	45'500.00	51'150.00	-5'650.00	Siehe Abschreibungstabelle
4260.00	17'000.00	17'000.00	0.00	Private Rückerstattungen Pfarrer, Reinigungskosten

## Erfolgsrechnung

9100 Konto	Allgemeine Gemeindesteuern			
	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
40xx	628'000.00	632'950.00	-4'950.00	<p>Steuerfuss-Antrag: gleichbleibend bei 14%</p> <p>Obwohl per Ende 2018 ein beträchtliches Eigenkapital und vergleichbare liquide Mittel vorhanden sind, beantragt die Kirchenpflege, den Steuerfuss gleichbleibend bei 14% zu belassen. Aus Sicht der Kirchenpflege ist die Finanzierung der notwendigen, grösseren Investitionen ins Pfarrhaus Bäretswil nicht geklärt. Möglicherweise müsste das Sanierungsprojekt durch die Kirchgemeinde realisiert werden. Im kommenden Jahr ist geplant, die Finanzierungssituation mit den involvierten Institutionen zu klären.</p>

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Keine Erläuterungen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>964'980</b>	<b>75'000</b>	<b>1'025'400</b>	<b>74'186</b>	<b>878'956.45</b>	<b>66'349.00</b>
	Nettoergebnis		889'980		951'214		812'607.45
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>140'400</b>		<b>139'250</b>	<b>250</b>	<b>108'505.34</b>	
	Nettoergebnis		140'400		139'000		108'505.34
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	15'500		15'500		15'400.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'000		10'000		7'425.00	
3000.03	Entschädigung RPK	850		850		850.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'300		1'300		1'125.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	27'000		24'000		20'208.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'360		3'470		2'398.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'500		2'500		1'276.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	375		330		353.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	640		230		456.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75		70		72.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		961.30	
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		2'500		544.95	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		4'189.35	
3102.02	Inserate	6'500		6'500		6'124.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		1'696.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		2'500			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'700		15'700		20'840.60	
3132.00	Externe Rechnungsführung	20'000		20'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'527.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		1'000		5'067.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500					
3170.01	Spesenvergütungen	1'000		1'000		20.00	
3170.02	Repräsentationskosten	500		500		789.00	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'300.20	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	18'500		18'300		14'878.40	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	100					
4260.00	Rückerstattungen				250		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>396'500</b>		<b>405'100</b>		<b>368'153.24</b>	
	Nettoergebnis		396'500		405'100		368'153.24
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion, Pfarreiadministrato	297'000		293'000		289'123.20	
3010.02	Aushilfen im Verkündigungsdienst	7'500		1'500		785.20	
3010.03	Dienstaltersgeschenke			12'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		20'400		18'720.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'000		35'000		34'788.60	
3053.00	AG-Beiträge BU NBU	4'200		3'980		4'026.51	
3054.00	AG-Beiträge FAK	3'800		3'900		3'565.79	
3055.00	AG-Beiträge KTG	900		820		824.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		9'500		1'030.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.01	Kirchenschmuck	6'000		6'000		4'362.00	
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	4'500		4'500		2'929.10	
3101.03	Erinnerungsgaben	600		600		622.45	
3101.04	Diverses Verbrauchsmaterial	500		3'500			
3112.01	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	500		500		61.00	
3112.02	Anschaffung von Erstkommunionkleidern			900			
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	2'500		2'000		1'653.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		5'660.80	
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>24'900</b>		<b>21'900</b>		<b>12'849.00</b>	
	Nettoergebnis		24'900		21'900		12'849.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				896.35	
3171.00	Pfarreianlässe	4'000		6'000		2'923.25	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	6'500		9'000		5'029.40	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	2'000		1'000			
3637.01	Beiträge an Ministrante	3'900		3'900		3'900.00	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	1'000		1'000			
3637.04	Beiträge an Jugendliche	2'000		1'000		100.00	
3637.06	Beiträge an Senioren	2'000					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>76'380</b>		<b>87'500</b>		<b>81'457.75</b>	
	Nettoergebnis		76'380		87'500		81'457.75
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	54'000		65'000		64'250.10	
3010.02	Dienstaltersgeschenke					1'535.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'530		4'200		4'260.51	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'000		3'500		1'521.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	560		830		688.29	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	670		800		811.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120		170		140.98	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		718.80	
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3104.00	Lehrmittel	3'000		3'200		1'479.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'029.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'300		1'022.00	
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>83'500</b>		<b>81'500</b>		<b>72'492.69</b>	
	Nettoergebnis		83'500		81'500		72'492.69
3010.01	Löhne Organisten und Aushilfen	40'000		40'000		37'841.70	
3010.02	Löhne Chorleiter und Aushilfen	23'000		23'000		22'395.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'860		2'860		1'542.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'500		3'500		1'506.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		238.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	540		540		293.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		48.86	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3103.00	Musikmaterial, Musiknoten	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'000		3'665.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		1'500		2'353.05	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor/Orchestermessen	3'000		3'000		2'608.00	
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>243'300</b>	<b>75'000</b>	<b>290'150</b>	<b>73'936</b>	<b>235'498.43</b>	<b>66'349.00</b>
	Nettoergebnis		168'300		216'214		169'149.43
3010.01	Besoldung Sakristan und Aushilfen	22'000		19'000		19'904.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Besoldung Hauswart und Aushilfen	20'000		20'000		18'152.55	
3010.03	Besoldung Reinigungspersonal	17'000		20'000		15'607.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		3'360		2'907.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	420		420		368.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		640		553.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80		80		75.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		2'500		3'380.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000		2'000			
3120.01	Wasser und Abwasser	2'500		2'500		2'276.65	
3120.02	Energie	16'000		16'000		14'281.45	
3120.03	Heizmaterial	20'000		25'000		13'691.15	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'500		1'000		1'209.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		220.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'617.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'500		80'000		43'058.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'000		2'060.90	
3160.00	Mietkosten Pfarrhaus Fischenthal	36'000		36'000		35'556.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'500		51'150		54'576.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'000		17'000		9'468.00
4470.01	Mietzinserträge LG Fischenthal		29'500		29'136		29'135.98
4470.02	Mietzinserträge LG Bauma		14'500		14'400		14'399.99
4470.03	Mietzinserträge LG Bäretswil		13'500		13'200		13'200.03
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500		200		145.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>136'120</b>	<b>1'026'100</b>	<b>71'550</b>	<b>993'596</b>	<b>190'051.75</b>	<b>1'002'659.20</b>
	Nettoergebnis	889'980		922'046		812'607.45	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>4'400</b>	<b>628'000</b>	<b>4'500</b>	<b>632'950</b>	<b>7'204.55</b>	<b>625'126.35</b>
	Nettoergebnis	623'600		628'450		617'921.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	4'400		4'500		7'204.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		488'700		480'300		478'316.85



Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		34'800		44'600		54'831.69
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700		3'250		1'491.25
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'300		1'900		4'306.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-2'200		-2'300		-8'183.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-200		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		42'200		41'400		41'273.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'000		2'600		3'152.58
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		500		700		1'657.51
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-900		-900		-3'348.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		12'800		13'900		9'720.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		42'000		41'300		41'103.59
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'400		1'800		2'207.41
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'200		3'200		7'290.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'300		-3'400		-12'273.56
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'800		4'700		4'692.71
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500		600		786.62
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		100		100		331.49
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-600		-600		-2'231.29
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>60'000</b>	<b>396'000</b>	<b>60'000</b>	<b>373'230</b>	<b>59'158.00</b>	<b>373'230.00</b>
	Nettoergebnis	336'000		313'230		314'072.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	60'000		60'000		59'158.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		396'000		373'230		373'230.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>6'500</b>	<b>2'100</b>	<b>7'050</b>	<b>2'000</b>	<b>7'170.25</b>	<b>3'904.30</b>
	Nettoergebnis		4'400		5'050		3'265.95
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'800		4'300		5'624.15	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		108.55	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	700		1'750		1'437.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.03	Zinsen auf anderen Forderungen						1'020.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'100		2'000		2'884.30
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>						<b>398.55</b>
	Nettoergebnis					398.55	
4390.00	Übriger Ertrag						398.55
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>65'220</b>			<b>-14'584</b>	<b>116'518.95</b>	
	Nettoergebnis		65'220		14'584		116'518.95
9000.00	Ertragsüberschuss	65'220				116'518.95	
9001.00	Aufwandüberschuss				-14'584		

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
<b>3</b>	<b>KIRCHEN</b>	<b>32'000</b>				<b>5'376.90</b>	
	Nettoergebnis		32'000				5'376.90
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>32'000</b>				<b>5'376.90</b>	
	Nettoergebnis		32'000				5'376.90
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>32'000</b>				<b>5'376.90</b>	
	Nettoergebnis		32'000				5'376.90
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>32'000</b>				<b>5'376.90</b>	
	Nettoergebnis		32'000				5'376.90
5040.01	Treppenlift Kirche Bauma	32'000					
5060.00	Mobilier					5'376.90	

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>						
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>						
<b>Total</b>						

# **Anhang zum Budget**

Verwaltungsvermögen		Buchwert per 01.01.2019	Netto- Investitionen	Übertrag	Buchwert vor Abschreibungen	Abschreibungen		Buchwert per 31.12.2019
						linear HRM2	degressiv HRM1	
	Hochbauten Kirche Bäretswil	171'360.00			171'360.00		17'136.00	154'224.00
	Renovation Pfarrhaus Bauma	262'980.00			262'980.00		26'298.00	236'682.00
	Treppenlift Kirche Bauma	0.00	32'000.00		32'000.00	1'600.00		30'400.00
	Fahnenstangen/Fahnen	4'320.00			4'320.00		432.00	3'888.00
Total		438'660.00	32'000.00	0.00	470'660.00	1'600.00	43'866.00	425'194.00

Total Abschreibungen

45'466.00

Verwaltungsvermögen		Buchwert per 01.01.2018	Netto- Investitionen	Übertrag	Buchwert vor Abschreibungen	Abschreibungen		Buchwert per 31.12.2018
						linear HRM2	degressiv HRM1	
	Hochbauten Kirche Bäretswil	190'400.00			190'400.00		19'040.00	171'360.00
	Renovation Pfarrhaus Bauma	292'200.00			292'200.00		29'220.00	262'980.00
	Projektstudie Pfarrhaus Bäretswil	4'400.00			4'400.00		4'400.00	0.00
	Fahnenstangen/Fahnen	4'800.00			4'800.00		480.00	4'320.00
Total		491'800.00	0.00	0.00	491'800.00	0.00	53'140.00	438'660.00

Total Abschreibungen

53'140.00

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'415	2'400	2'396		
Steuerfuss	14%	14%	14%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	1'844	1'870	1'842		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>346%</b>	0%	0%	> 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>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-55%</b>	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettovermögen pro Kirchengemeindemitglied</b>	<b>-142</b>	-	-	< 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





## **Römisch-katholische Kirchgemeinde 8494 Bauma**

# **Investitionsplan 2019**

---

Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24.09.2018
Information Kirchgemeindeversammlung	03.12.2018

---

## Investitionsplan 2019

<b>Investitionsplanung 2019 - 2022</b>	<b>Bem.</b>	<b>Prio.</b>	<b>vor 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Planjahr 2020</b>	<b>Planjahr 2021</b>	<b>Planjahr 2022</b>	<b>spätere Jahre</b>	<b>Total</b>
<b>Zusammenfassung</b>									
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>									
davon bewilligt		1	0.00	32'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>32'000.00</b>
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			<b>0.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32'000.00</b>
<b>Investitionsprojekte</b>									
Treppenlift Kirche Bauma		1		32'000.00					<b>32'000.00</b>
									<b>0.00</b>
									<b>0.00</b>

Bemerkungen:

\* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.