

Budget 2019

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|---------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| Bericht der Kirchenpflege | 2 |
| Anträge und Beschlüsse | 3 - 5 |
| Budget | |
| Steuerertrag und Steuerfuss | 6 |
| Finanzierung | 7 |
| Haushaltsgleichgewicht | 8 |
| Erfolgsrechnung | 9 - 10 |
| Investitionsrechnungen | 11 |
| Budget - Details | |
| Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 12 |
| Erfolgsrechnung | 13 - 18 |
| Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | - |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | - |
| Anhang zum Budget | |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 19 |
| Finanzkennzahlen | 20 |

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Alte Landstrasse 36a
8942 Oberrieden

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Leander Glantz

| | |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 27.10.2018 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 31.10.2018 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 31.10.2018 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 13.11.2018 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung | 19.12.2018 |
| Veröffentlichung | 21.11.2018 |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Bericht der Kirchenpflege

Geschätzte Gemeindemitglieder

Das Budget 2019 wird zum ersten Mal nach HRM 2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) erstellt. Diese Umstellung führt dazu, dass ein neuer Kontenplan zur Anwendung gelangt. Unter anderem werden einige Begriffe aus der privatwirtschaftlichen Rechnungslegung nun auch für die Öffentliche Hand übernommen. So wird nicht mehr vom Voranschlag gesprochen, sondern jetzt vom Budget. An den Zahlen unserer Kirchgemeinde ändert sich grundsätzlich mit der Umstellung auf HRM 2 nichts. Wie in den vergangenen Jahren, wird auch für das Budget 2019 ein Aufwandüberschuss vorgelegt. Wie Sie auf Seite 7 dieses Berichtes sehen können, beträgt der Aufwandüberschuss CHF 178'580.--, was bei Abschreibungen von CHF 179'672.-- zu einer positiven Selbstfinanzierung von CHF 1'092.-- führt. Dies bedeutet, dass die budgetierten Einnahmen gerade die Ausgaben decken. Mit diesem Betrag könnten allfällig vorhandene Schulden abgezahlt oder neue Investitionen getätigt werden. Da die Kirchgemeinde derzeit schuldenfrei ist, keine Investitionen anstehen und die noch abschreibungspflichtigen Investitionen durch das Eigenkapital gedeckt sind, besteht für das Budget 2019 kein Handlungsbedarf.

Wie Sie jedoch sicherlich bemerken werden, sind nun mehr Konten für die Verbuchung der Geschäftsfälle vorhanden. Diese feinere Gliederung führt nun auch dazu, dass im direkten Einzelkonto-Vergleich Budget 2018 / Budget 2019 verschiedene grössere Differenzen bei Einzelkonten vorkommen können, da der Budgetwert 2018 jeweils gesamthaft nur einem Konto gemäss neuem Kontenplan zugewiesen wurde. Auf die Erläuterung dieser Differenzen wird verzichtet. Eine weitere Änderung betrifft die Verbuchung der Kinder- und Ausbildungszulagen, welche bisher Brutto dargestellt wurden. Neu wird in der Erfolgsrechnung nur noch derjenige Anteil im Aufwand ausgewiesen, welcher effektiv auch Aufwand für die Kirchgemeinde bedeutet. Die Verbuchung des Anteils der Zulagen, welche durch die Sozialversicherungsanstalt des Kantons Zürich zurückerstattet werden, erfolgt nur noch in der Bilanz.

Für das Jahr 2019 wird wiederum ein unveränderter Steuerfuss von 12% beantragt. Wie Sie den obigen Ausführungen entnehmen können, reichen die budgetierten Einnahmen bei diesem Steuerfuss aus, um unsere Ausgaben finanzieren zu können. Da keine Investitionen vorgesehen sind, besteht kein Grund, eine Erhöhung des Steuerfusses zu beantragen.

Gemäss §6 der Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich und §5 der Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung ist mittelfristig ein Haushaltsgleichgewicht zu erfüllen. Beim Budget 2019 wird diese Vorgabe eingehalten (Siehe Seite 8). Ab dem Budget 2020 wird voraussichtlich diese Vorgabe nicht mehr erfüllt werden. Zur Erfüllung dieser Vorgabe müsste bereits ab 2019 der Steuerfuss während der nächsten Jahre um 3 - 4 % erhöht werden. Auch unter Berücksichtigung des abschreibungspflichtigen Verwaltungsvermögen sowie der Bildung einer Rückstellung für die Zentralkassenbeiträge 2021 + 2022 gemäss Übergangsbestimmungen, ist noch immer ein positives Eigenkapital vorhanden (=Nettovermögen). Aus diesem Grund ist es aktuell nicht angezeigt, Steuererhöhungen durchzuführen.

Leander Glantz
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Antrag der Kirchenpflege

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

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | -1'246'090.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'067'510.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -178'580.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 7'608'333.33 |
| Steuerfuss | | | 12% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Oberrieden zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Oberrieden, 31. Oktober 2018
Kirchenpflege

Hans Kämpf
Kirchenpflegepräsident

Leander Glantz
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | -1'246'090.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'067'510.00 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -178'580.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 7'608'333.33 |
| Steuerfuss | | | 12% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2019 der Kirchgemeinde Oberrieden 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 Oberrieden entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Oberrieden, 13. November 2018

Rechnungsprüfungskommission:

Christian Kunz
Präsident

Philipp Kruse
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2019 | Budget 2018 |
|---|---|------------------------|------------------------|
| Steuerbedarf | | | |
| Gesamtaufwand | | -1'246'090.00 | -1'246'603.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | | 154'510.00 | 173'750.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | | -1'091'580.00 | -1'072'853.00 |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | | |
| | Budget 2019 | Budget 2018 | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 7'608'333.33 | 7'608'333.33 | |
| Steuerfuss | 12% | 12% | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | |
| 4000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 734'400.00 | 898'000.00 | |
| 4001 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 163'600.00 | 0.00 | |
| 4010 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 12'000.00 | 15'000.00 | |
| 4011 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 3'000.00 | 0.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 913'000.00 | 913'000.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | | 913'000.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -159'853.00 |
| | | | -178'580.00 |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Finanzierung

| Finanzierung | Budget 2019 |
|--|-----------------|
| + Ertragsüberschuss | |
| - Aufwandüberschuss | -178'580.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 179'672.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 1'092.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 1'092.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | n/a |

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 |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

| Gestuffer Erfolgsausweis | Rechnung 2015 | Rechnung 2016 | Rechnung 2017 | Budget 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | TOTAL relevante Jahre |
|--|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| 30 Personalaufwand | -336'390.75 | -343'617.65 | -359'297.70 | -370'979.00 | -346'473.00 | -338'773.00 | -339'173.00 | -2'434'704.10 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | -412'293.60 | -294'975.98 | -301'254.23 | -339'220.00 | -330'550.00 | -333'950.00 | -327'350.00 | -2'339'593.81 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | -179'789.00 | -178'950.00 | -179'672.00 | -179'700.00 | -179'672.00 | -170'102.00 | -167'749.00 | -1'235'634.00 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand | -342'690.10 | -352'418.40 | -336'205.90 | -303'404.00 | -336'095.00 | -332'490.00 | -307'583.33 | -2'310'886.73 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | -52'376.25 | -54'222.70 | -46'726.90 | -48'000.00 | -48'000.00 | -48'000.00 | -48'000.00 | -345'325.85 |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>-1'323'539.70</i> | <i>-1'224'184.73</i> | <i>-1'223'156.73</i> | <i>-1'241'303.00</i> | <i>-1'240'790.00</i> | <i>-1'223'315.00</i> | <i>-1'189'855.33</i> | <i>-8'666'144.49</i> |
| 40 Fiskalertrag | 1'016'919.85 | 901'395.45 | 1'015'286.90 | 913'000.00 | 913'000.00 | 904'119.00 | 895'319.89 | 6'559'041.09 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 76'785.20 | 95'426.30 | 95'257.50 | 91'200.00 | 72'400.00 | 72'700.00 | 72'200.00 | 575'969.00 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 150.00 | 150.00 | 150.00 | 450.00 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 52'376.25 | 54'222.70 | 46'726.90 | 48'000.00 | 48'000.00 | 48'000.00 | 48'000.00 | 345'325.85 |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>1'146'081.30</i> | <i>1'051'044.45</i> | <i>1'157'271.30</i> | <i>1'052'200.00</i> | <i>1'033'550.00</i> | <i>1'024'969.00</i> | <i>1'015'669.89</i> | <i>7'480'785.94</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -177'458.40 | -173'140.28 | -65'885.43 | -189'103.00 | -207'240.00 | -198'346.00 | -174'185.44 | -1'185'358.55 |
| 34 Finanzaufwand | -44'104.16 | -24'519.70 | -14'343.90 | -5'300.00 | -5'300.00 | -5'300.00 | -5'300.00 | -104'167.76 |
| 44 Finanzertrag | 1'293'573.65 | 43'876.56 | 40'479.20 | 34'550.00 | 33'960.00 | 33'960.00 | 30'360.00 | 1'510'759.41 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 1'249'469.49 | 19'356.86 | 26'135.30 | 29'250.00 | 28'660.00 | 28'660.00 | 25'060.00 | 1'406'591.65 |
| Operatives Ergebnis | 1'072'011.09 | -153'783.42 | -39'750.13 | -159'853.00 | -178'580.00 | -169'686.00 | -149'125.44 | 221'233.10 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 1'072'011.09 | -153'783.42 | -39'750.13 | -159'853.00 | -178'580.00 | -169'686.00 | -149'125.44 | 221'233.10 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | | | |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Aufwand | -1'367'643.86 | -1'248'704.43 | -1'237'500.63 | -1'246'603.00 | -1'246'090.00 | -1'228'615.00 | -1'195'155.33 | -8'770'312.25 |
| Total Ertrag | 2'439'654.95 | 1'094'921.01 | 1'197'750.50 | 1'086'750.00 | 1'067'510.00 | 1'058'929.00 | 1'046'029.89 | 8'991'545.35 |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung Vorjahr nach HRM 2 |
|---------------------------------|---|------------------------|------------------------|--|
| 30 | Personalaufwand | -346'473.00 | -370'979.00 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -330'550.00 | -339'220.00 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | -179'672.00 | -179'700.00 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | |
| 36 | Transferaufwand | -336'095.00 | -303'404.00 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | -48'000.00 | -48'000.00 | |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>-1'240'790.00</i> | <i>-1'241'303.00</i> | |
| 40 | Fiskalertrag | 913'000.00 | 913'000.00 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | |
| 42 | Entgelte | 72'400.00 | 91'200.00 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | |
| 46 | Transferertrag | 150.00 | 0.00 | |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 48'000.00 | 48'000.00 | |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>1'033'550.00</i> | <i>1'052'200.00</i> | |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -207'240.00 | -189'103.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | -5'300.00 | -5'300.00 | |
| 44 | Finanzertrag | 33'960.00 | 34'550.00 | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 28'660.00 | 29'250.00 | |
| | Operatives Ergebnis | -178'580.00 | -159'853.00 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -178'580.00 | -159'853.00 | |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0.00 | |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0.00 | |
| | Total Aufwand | -1'246'090.00 | -1'246'603.00 | |
| | Total Ertrag | 1'067'510.00 | 1'086'750.00 | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung Vorjahr HRM2 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Kirchen | | | | | | |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 263'460.00 | 4'000.00 | 265'140.00 | 14'000.00 | | |
| 3501 Gottesdienst | 126'223.00 | 1'200.00 | 126'723.00 | 3'900.00 | | |
| 3502 Diakonie und Seelsorge | 65'100.00 | 24'000.00 | 63'300.00 | 26'500.00 | | |
| 3503 Bildung und Spiritualität | 64'400.00 | 4'200.00 | 79'326.00 | 4'800.00 | | |
| 3504 Kultur | 44'800.00 | 35'500.00 | 41'600.00 | 35'500.00 | | |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften | 362'382.00 | 34'500.00 | 379'060.00 | 37'500.00 | | |
| Soziale Sicherheit | | | | | | |
| 5330 Leistungen an Pensionierte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Finanzen und Steuern | | | | | | |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | 4'500.00 | 913'000.00 | 4'500.00 | 913'000.00 | | |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | | | | | | |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | 261'925.00 | 0.00 | 233'654.00 | 0.00 | | |
| 9610 Zinsen | 5'300.00 | 2'960.00 | 5'300.00 | 3'550.00 | | |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0.00 | 150.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 9900 Finanzpolitische Reserve | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge | 48'000.00 | 48'000.00 | 48'000.00 | 48'000.00 | | |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Total Aufwand / Ertrag | 1'246'090.00 | 1'067'510.00 | 1'246'603.00 | 1'086'750.00 | | |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | -178'580.00 | | -159'853.00 | | |
| Total | 1'246'090.00 | 1'246'090.00 | 1'246'603.00 | 1'246'603.00 | | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, Sachgruppen | | Budget 2019 | Budget 2018 | Rechnung Vorjahr nach HRM 2 |
|--|--|----------------|----------------|--------------------------------|
| Total Investitionsausgaben | | 0.00 | 0.00 | |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 0.00 | 0.00 | |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0.00 | |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen, Sachgruppen | | | | |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | |
| Investitionen im Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0.00 | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine Internen Verrechnungen gemacht. Somit entfällt die Festlegung eines Internen Zinssatzes gemäss § 36 VGG.

| Konto | Budget 2019 | Budget 2018 | Differenz | |
|-------------|-------------|-------------|------------|---|
| 3500.309000 | 9'400.00 | 0.00 | -9'400.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals |
| 3500.309900 | 4'100.00 | 9'100.00 | 5'000.00 | Übriger Personalaufwand |
| | | | | Einerseits waren bisher Weiterbildungsbeiträge im übrigen Personalaufwand erfasst. Im 2019 bezahlen wir unserer Sekretärin eine Weiterbildung. Im übrigen Personalaufwand waren im 2018 noch Beträge für die Verabschiedung der ausgetretenen Kirchenpflegemitglieder enthalten. Da seit einigen Jahren nur noch eintägige Retraiten durchgeführt werden, wurde auf 2019 der Budgetposten für die Rente auf eine eintägige Rente reduziert. |
| 3500.310201 | 1'000.00 | 5'000.00 | 4'000.00 | Drucksachen, Publikationen |
| | | | | Inserate werden nun separat ausgewiesen. Im 2018 waren noch die Kosten für die Erneuerungswahlen der Kirchenpflege enthalten. |
| 3500.313200 | 14'500.00 | 9'000.00 | -5'500.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. |
| | | | | Durch die Einführung von HRM 2 wird per Januar 2019 die Buchhaltungsführung neu geregelt. Ebenso werden im 2019 mit professioneller Unterstützung die archivierungspflichtigen Unterlagen bearbeitet. |
| 3503.313000 | 5'500.00 | 15'500.00 | 10'000.00 | Dienstleistungen Dritter |
| | | | | Seit dem Sommer 2017 gibt es im Bereich Juki eine Zusammenarbeit mit Thalwil. Der Budgetbetrag für unsere anteiligen Kosten konnte reduziert werden. |
| 3506.301001 | 54'000.00 | 63'000.00 | 9'000.00 | Löhne |
| | | | | Durch die Neubesetzung der Sigristenstellen entstehen tiefere Lohnkosten. |
| 9300.363610 | 261'925.00 | 233'654.00 | -28'271.00 | Zentralkassenbeitrag |
| | | | | Nachdem im 2018 ein tieferer Zentralkassenbeitrag aufgrund der tiefen Steuererträge im 2016 resultierte, ist nun im 2019 wieder ein Beitrag im Rahmen der vorherigen Jahre fällig. |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

| Erfolgsrechnung / Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Vorjahr nach HRM2 | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 35 Kirche | 1'246'090.00 | 1'067'510.00 | 1'246'603.00 | 1'086'750.00 | | |
| Nettoergebnis | | -178'580.00 | | -159'853.00 | | |
| 3500 Gemeindeaufbau und Leitung | 263'460.00 | 4'000.00 | 265'140.00 | 14'000.00 | | |
| Nettoergebnis | | -259'460.00 | | -251'140.00 | | |
| 3500.300001 Entschädigungen Kirchenpflege | 42'000.00 | | 42'000.00 | | | |
| 3500.300003 Entschädigung RPK | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3500.301001 Löhne | 68'500.00 | | 70'500.00 | | | |
| 3500.303000 Temporäre Arbeitskräfte | 2'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.304000 Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'800.00 | | 10'680.00 | | | |
| 3500.305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'650.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3500.305200 AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'600.00 | | 8'600.00 | | | |
| 3500.305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'500.00 | | 2'600.00 | | | |
| 3500.305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'350.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 700.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.309000 Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'400.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.309900 Übriger Personalaufwand | 4'100.00 | | 9'100.00 | | | |
| 3500.310000 Büromaterial | 1'700.00 | | 2'200.00 | | | |
| 3500.310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3500.310201 Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3500.310202 Inserate | 1'500.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.310203 Mitteilungsblatt | 28'500.00 | | 28'500.00 | | | |
| 3500.310300 Fachliteratur, Zeitschriften | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3500.310500 Lebensmittel | 500.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3500.313000 Dienstleistungen Dritter | 1'800.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3500.313004 Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 1'030.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.313005 Telefon und Kommunikation | 3'960.00 | | 4'260.00 | | | |
| 3500.313006 Bankgebühren | 200.00 | | 550.00 | | | |
| 3500.313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 14'500.00 | | 9'000.00 | | | |
| 3500.313400 Sachversicherungsprämien | 550.00 | | 550.00 | | | |
| 3500.315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3500.315300 Informatik-Unterhalt (Hardware) | 4'700.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.315800 Unterhalt von Software | 2'650.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien | 4'500.00 | | 0.00 | | | |
| 3500.316900 Übrige Mieten und Benützungskosten | 960.00 | | 13'460.00 | | | |
| 3500.317000 Reisekosten und Spesen | 7'340.00 | | 5'640.00 | | | |
| 3500.361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen | 28'500.00 | | 28'500.00 | | | |
| 3500.361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3500.363500 Beiträge an private Unternehmungen | 4'970.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3500.426000 Rückerstattungen Dritter | | 0.00 | | 8'900.00 | | |
| 3500.426001 Abo Gemeindeseiten | | 4'000.00 | | 3'900.00 | | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

| Erfolgsrechnung / Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Vorjahr nach HRM2 | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3500.429000 Übrige Entgelte | | 0.00 | | 1'200.00 | | |
| 3501 Gottesdienst | 126'223.00 | 1'200.00 | 126'723.00 | 3'900.00 | | |
| Nettoergebnis | | -125'023.00 | | -122'823.00 | | |
| 3501.301001 Löhne | 48'593.00 | | 48'593.00 | | | |
| 3501.304000 Kinder- und Ausbildungszulagen | 480.00 | | 2'880.00 | | | |
| 3501.305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'100.00 | | 3'700.00 | | | |
| 3501.305200 AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'100.00 | | 6'100.00 | | | |
| 3501.305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'050.00 | | 1'800.00 | | | |
| 3501.305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 0.00 | | | |
| 3501.305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 450.00 | | 0.00 | | | |
| 3501.309000 Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3501.309900 Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3501.310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 10'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 3501.310201 Drucksachen, Publikationen | 6'400.00 | | 6'400.00 | | | |
| 3501.310300 Fachliteratur, Zeitschriften | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3501.310500 Lebensmittel | 5'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3501.311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3501.313000 Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3501.313001 Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen | 10'000.00 | | 11'000.00 | | | |
| 3501.313002 Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst | 7'000.00 | | 4'800.00 | | | |
| 3501.315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3501.317000 Reisekosten und Spesen | 250.00 | | 250.00 | | | |
| 3501.319900 Übriger Betriebsaufwand | 3'200.00 | | 3'200.00 | | | |
| 3501.363500 Beiträge an private Unternehmungen | 8'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 3501.363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3501.426000 Rückerstattungen Dritter | | 0.00 | | 2'400.00 | | |
| 3501.429000 Übrige Entgelte | | 1'200.00 | | 1'500.00 | | |
| 3502 Diakonie und Seelsorge | 65'100.00 | 24'000.00 | 63'300.00 | 26'500.00 | | |
| Nettoergebnis | | -41'100.00 | | -36'800.00 | | |
| 3502.301001 Löhne | 24'000.00 | | 25'500.00 | | | |
| 3502.305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 700.00 | | 950.00 | | | |
| 3502.305200 AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'400.00 | | 1'400.00 | | | |
| 3502.305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 200.00 | | 400.00 | | | |
| 3502.305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 150.00 | | 0.00 | | | |
| 3502.305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100.00 | | 0.00 | | | |
| 3502.309900 Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | 1'800.00 | | | |
| 3502.309901 Übriger Personalaufwand Mittagstisch | 600.00 | | 0.00 | | | |
| 3502.310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3502.310101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Mittagstisch | 1'500.00 | | 16'000.00 | | | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

| Erfolgsrechnung / Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Vorjahr nach HRM2 | |
|---|-------------|------------|-------------|------------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3502.310201 Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3502.310501 Lebensmittel Mittagstisch | 13'500.00 | | 0.00 | | | |
| 3502.317000 Reisekosten und Spesen | 250.00 | | 250.00 | | | |
| 3502.363500 Beiträge an private Unternehmungen | 16'000.00 | | 12'500.00 | | | |
| 3502.363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'200.00 | | 0.00 | | | |
| 3502.425001 Verkäufe Mittagstisch | | 24'000.00 | | 26'500.00 | | |
| 3503 Bildung und Spiritualität | 64'400.00 | 4'200.00 | 79'326.00 | 4'800.00 | | |
| Nettoergebnis | | -60'200.00 | | -74'526.00 | | |
| 3503.301001 Löhne | 22'000.00 | | 25'176.00 | | | |
| 3503.305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'600.00 | | 1'900.00 | | | |
| 3503.305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3503.305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 0.00 | | | |
| 3503.309000 Aus- und Weiterbildung des Personals | 300.00 | | 0.00 | | | |
| 3503.309900 Übriger Personalaufwand | 6'000.00 | | 6'500.00 | | | |
| 3503.310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3503.310201 Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3503.310300 Fachliteratur, Zeitschriften | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3503.310400 Lehrmittel | 3'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3503.310500 Lebensmittel | 1'500.00 | | 0.00 | | | |
| 3503.313000 Dienstleistungen Dritter | 5'500.00 | | 15'500.00 | | | |
| 3503.317100 Exkursionen, Reisen und Lager | 14'200.00 | | 15'500.00 | | | |
| 3503.363500 Beiträge an private Unternehmungen | 2'000.00 | | 3'250.00 | | | |
| 3503.363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3503.424000 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 4'200.00 | | 4'800.00 | | |
| 3504 Kultur | 44'800.00 | 35'500.00 | 41'600.00 | 35'500.00 | | |
| Nettoergebnis | | -9'300.00 | | -6'100.00 | | |
| 3504.301001 Löhne | 0.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3504.303000 Temporäre Arbeitskräfte | 5'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3504.303002 Temporäre Arbeitskräfte Fischbeiz | 3'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3504.305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 350.00 | | 400.00 | | | |
| 3504.305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3504.305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 50.00 | | 0.00 | | | |
| 3504.309902 Übriger Personalaufwand Fischbeiz | 500.00 | | 0.00 | | | |
| 3504.310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3504.310102 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fischbeiz | 8'500.00 | | 29'000.00 | | | |
| 3504.310201 Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3504.310502 Lebensmittel Fischbeiz | 13'500.00 | | 0.00 | | | |
| 3504.313000 Dienstleistungen Dritter | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3504.313400 Sachversicherungsprämien | 450.00 | | 0.00 | | | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

| Erfolgsrechnung / Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Vorjahr nach HRM2 | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3504.313700 Steuern und Abgaben | 250.00 | | 0.00 | | | |
| 3504.316102 Mieten, Benützungskosten Mobilien Fischbeiz | 5'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3504.363500 Beiträge an private Unternehmungen | 3'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3504.424000 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | |
| 3504.425002 Verkäufe Fischbeiz | | 32'000.00 | | 32'000.00 | | |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften | 362'382.00 | 34'500.00 | 379'060.00 | 37'500.00 | | |
| Nettoergebnis | | -327'882.00 | | -341'560.00 | | |
| 3506.301001 Löhne | 54'000.00 | | 63'000.00 | | | |
| 3506.304000 Kinder- und Ausbildungszulagen | 0.00 | | 3'600.00 | | | |
| 3506.305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'300.00 | | 4'400.00 | | | |
| 3506.305200 AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'300.00 | | 6'700.00 | | | |
| 3506.305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'500.00 | | 2'600.00 | | | |
| 3506.305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 700.00 | | 0.00 | | | |
| 3506.305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 550.00 | | 0.00 | | | |
| 3506.309900 Übriger Personalaufwand | 300.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3506.310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3506.311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge. | 4'500.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3506.312001 Wasser und Abwasser | 4'500.00 | | 19'000.00 | | | |
| 3506.312002 Energie | 7'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3506.312003 Heizmaterial | 7'500.00 | | 0.00 | | | |
| 3506.312004 Kehrrichtabfuhrgebühren | 800.00 | | 0.00 | | | |
| 3506.313000 Dienstleistungen Dritter | 1'300.00 | | 8'100.00 | | | |
| 3506.313400 Sachversicherungsprämien | 6'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3506.314401 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 50'000.00 | | 75'000.00 | | | |
| 3506.314402 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten | 25'000.00 | | 0.00 | | | |
| 3506.315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3506.316003 Mieten Dienstgaragen, Parkplätze | 1'560.00 | | 1'560.00 | | | |
| 3506.317000 Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3506.330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 179'672.00 | | 179'700.00 | | | |
| 3506.426000 Rückerstattungen Dritter | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | |
| 3506.426001 Rückerstattungen Dritter (Kinderzulagen) | | 0.00 | | 3'000.00 | | |
| 3506.447100 Vergütung Dienstwohnungen VV | | 20'400.00 | | 0.00 | | |
| 3506.447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 10'600.00 | | 31'000.00 | | |
| 5330 Leistungen an Pensionierte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | |

Evangelisch-reformierte Kirchengemeinde Oberrieden / Budget 2019

| Erfolgsrechnung / Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Vorjahr nach HRM2 | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9100 Steuern | 4'500.00 | 913'000.00 | 4'500.00 | 913'000.00 | | |
| Nettoergebnis | | 908'500.00 | | 908'500.00 | | |
| 9100.318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 9100.318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 9100.400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 769'000.00 | | 940'000.00 | | |
| 9100.400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 1'600.00 | | 2'000.00 | | |
| 9100.400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | | 800.00 | | 1'000.00 | | |
| 9100.400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | 16'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 9100.400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | -48'000.00 | | -60'000.00 | | |
| 9100.400060 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen | | -5'000.00 | | -5'000.00 | | |
| 9100.400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 171'000.00 | | 0.00 | | |
| 9100.400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 400.00 | | 0.00 | | |
| 9100.400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | | 200.00 | | 0.00 | | |
| 9100.400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | 4'000.00 | | 0.00 | | |
| 9100.400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | -12'000.00 | | 0.00 | | |
| 9100.400200 Quellensteuern natürliche Personen | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 9100.401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 20'000.00 | | 25'000.00 | | |
| 9100.401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 9100.401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | 4'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 9100.401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | -12'000.00 | | -15'000.00 | | |
| 9100.401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 5'000.00 | | 0.00 | | |
| 9100.401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 1'000.00 | | 0.00 | | |
| 9100.401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | -3'000.00 | | 0.00 | | |
| 9300 Finanzausgleich | 261'925.00 | 0.00 | 233'654.00 | 0.00 | | |
| Nettoergebnis | | -261'925.00 | | -233'654.00 | | |
| 9300.363610 Zentralkassenbeitrag | 261'925.00 | | 233'654.00 | | | |
| 9610 Zinsen | 5'300.00 | 2'960.00 | 5'300.00 | 3'550.00 | | |
| Nettoergebnis | | -2'340.00 | | -1'750.00 | | |
| 9610.349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 9610.349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 9610.440000 Zinsen flüssige Mittel | | 400.00 | | 250.00 | | |
| 9610.440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen | | 2'000.00 | | 2'900.00 | | |
| 9610.440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen | | 100.00 | | 100.00 | | |
| 9610.440900 Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 280.00 | | 300.00 | | |
| 9610.442000 Dividenden FV | | 180.00 | | 0.00 | | |
| 9630 Liegenschaften im Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

| Erfolgsrechnung / Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Vorjahr nach HRM2 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 9690 Übriges Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe | 0.00 | 150.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Nettoergebnis | | 150.00 | | 0.00 | | |
| 9710.469910 Rückverteilung CO2-Abgabe | | 150.00 | | 0.00 | | |
| 9900 Finanzpolitische Reserve | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 9950 Neutrale Aufwände und Erträge | 48'000.00 | 48'000.00 | 48'000.00 | 48'000.00 | | |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 9950.370600 Weiterleitung angeordnete Kollekten | 12'000.00 | | 0.00 | | | |
| 9950.370601 Weiterleitung übrige Kollekten | 36'000.00 | | 48'000.00 | | | |
| 9950.470700 Eingang angeordnete Kollekten | | 12'000.00 | | 0.00 | | |
| 9950.470701 Eingang übrige Kollekten | | 34'000.00 | | 48'000.00 | | |
| 9950.470702 Eingang übrige Kollekten Gemeindeprojekt | | 2'000.00 | | 0.00 | | |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 999 Abschluss | 1'246'090.00 | 1'067'510.00 | 1'246'603.00 | 1'086'750.00 | | |
| Nettoergebnis | | -178'580.00 | | -159'853.00 | | |
| 389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 900000 Ertragsüberschuss | | 0.00 | | 0.00 | | |
| 900100 Aufwandüberschuss | 178'580.00 | | 159'853.00 | | | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2019 | Budget 2018 | Vorjahr nach HRM2 2017 |
|--|---|---------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften / Kirche | 140400 | -69'022.00 | -69'022.00 | |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften / Zürcherhaus | 140401 | -101'080.00 | -101'080.00 | |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften / Pfarrhaus | 140402 | -9'570.00 | -9'570.00 | |
| Total | | 140409 | -179'672.00 | -179'672.00 | |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | -179'672.00 | -179'700.00 | |
| | Wertberichtigungen Darlehen | 364 | 0.00 | 0.00 | |
| | Wertberichtigungen Beteiligungen | 365 | 0.00 | 0.00 | |
| | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | 0.00 | 0.00 | |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | | -179'672.00 | -179'700.00 | |

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Oberrieden / Budget 2019

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2019 | Budget 2018 | Vorjahr nach HRM2 2017 | |
|--|----------------|----------------|---------------------------|---|
| Anzahl Einwohner | 1'845 | 1864 | | |
| Steuerfuss | 12% | 12% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 492 | 487 | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | n/a | n/a | | > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | 0% | | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | |
| Nettoverschuldungsquotient* | - | - | | < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | | |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner* | - | - | | < 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. | | | | |

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar