



Evang. Ref. Kirchgemeinde Reutigen

Budget 2019

Inhalt

| | | |
|-----------|--|---|
| 0 | Auf einen Blick (Management Summary) | 3 |
| 1 | Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) | 3 |
| 1.1 | Allgemeines | 3 |
| 1.2 | Abschreibungen | 3 |
| 1.3 | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze | 4 |
| 1.4 | Übergang HRM1 – HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2017 und Budget 2018)..... | 4 |
| 2 | Erläuterungen | 5 |
| 2.1 | Ergebnis der Erfolgsrechnung | 5 |
| 2.2 | Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen..... | 5 |
| 2.3 | Investitionen..... | Fehler! Textmarke nicht definiert. |
| 3 | Ergebnis | 7 |
| 3.1 | Allgemeine Übersicht..... | 7 |
| 3.2 | Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde | 8 |
| 4 | Erfolgsrechnung | 10 |
| 5 | Investitionsrechnung | 11 |
| 6 | Eigenkapitalnachweis | 11 |
| 6.1 | Auswertung | 11 |
| 6.2 | Kommentar zur Auswertung | 12 |
| 7 | Antrag des Kirchgemeinderates | 12 |
| 8 | Genehmigung Budget | 13 |
| 9 | Erfolgsrechnung | 14 |
| 10 | Investitionsrechnung | 19 |

Vorbericht Budget 2019

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2019 sieht bei einer gleichbleibenden Steueranlage von 0.23 folgendes Ergebnis vor:

| | | |
|-----------------------------|-----|------------|
| Aufwand | CHF | 358'370.00 |
| Ertrag | CHF | 320'000.00 |
| Defizit der Erfolgsrechnung | CHF | 38'370.00 |

Gegenüber dem Budget 2018 stellt dies eine Verbesserung um CHF 21'725.00 dar. Die Umstände zum Zustandekommen dieses Ergebnisses werden in Kapitel 2 erläutert.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

| | | |
|---|-------------------------|------------|
| Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2018 linear abgeschrieben. | CHF 12 Jahren | 435'175.00 |
|---|-------------------------|------------|

| | | |
|---|---------------------|-----------|
| Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder | 8.33% CHF | 36'250.00 |
|---|---------------------|-----------|

Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investition" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

Obergrenzen gem. Art. 79 GV (in der Endausführung diesen Abschnitt löschen).

| Umsatz der Erfolgsrechnung | Bilanzsumme | Aktivierungsgrenze |
|---|---|---------------------------|
| <i>kleiner als oder gleich CHF 4 Mio.</i> | <i>kleiner als oder gleich CHF 6 Mio.</i> | <i>CHF 25'000</i> |
| <i>grösser als CHF 20 Mio.</i> | <i>grösser als CHF 30 Mio.</i> | <i>CHF 75 000</i> |
| <i>grösser als CHF 60 Mio.</i> | <i>grösser als CHF 80 Mio.</i> | <i>CHF 100 000</i> |

1.4 Übergang HRM1 – HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2017 und Budget 2018)

Da der Aufbau des Kontenplanes nach HRM2 nicht 1:1 aus dem bestehenden Kontenplan überführt werden konnte, sind in den Detailauswertungen die Vorjahreszahlen nicht enthalten. In den verdichteten Auswertungen werden die Werte der Vorjahre dargestellt um einen annäherungsweise Vergleich mit dem Budget 2018 resp. Rechnung 2017 zu ermöglichen. Aufgrund der unterschiedlichen Kontenstruktur ist ein detaillierter Vergleich nicht ohne weiteres möglich.

2 Erläuterungen

Die Erläuterungen sollen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hinweisen. Über die wesentlichen Investitionen ist ebenfalls zu informieren.

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2019 weist einen Aufwand- / Ertragsüberschuss von 38'370.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2018 um CHF 21'725.00 verbessert und gegenüber der Jahresrechnung 2017 um CHF 84'0009.61 verschlechtert. In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals von über CHF 759'360.00 ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2019 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

| Steueranlage: | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| von der einfachen Steuer | 0.23 | 0.23 | 0.23 |

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

Entwicklung Personalaufwand

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|----|-----------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 30 | Personalaufwand | 104'010.00 | | 112'655.00 | | 82'414.80 | |

Der budgetierte Minderaufwand ist hauptsächlich auf die Besoldungen Organisten zurückzuführen. Dieser war bisher jeweils zu hoch budgetiert und wurde entsprechend angepasst. Neu ist die Besoldung für das "Layout reformiert" mit einer Pauschale von CHF 1'800.00 budgetiert.

Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|----|-----------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 138'100.00 | | 140'650.00 | | 120'604.95 | |

Der Sachaufwand verzeichnet insgesamt einen Minderaufwand von CHF 2'550.00. Im Unterhalt der Liegenschaften ist jeweils die grösste Abweichung zu finden. Im aktuellen Rechnungsjahr ist der elektrische Anschluss des Archivs von CHF 10'000.00 budgetiert. Dieser fällt im Budgetjahr weg. Zusätzlich zu den Grundkosten ist der Einbau von Rollons (Sonnenschutz) im Kirchgemeindehaus geplant. Zusätzlich ist die KUW-Reise geplant, welche alle zwei Jahre stattfindet.

Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt in Zukunft eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung auf Grund der neuen linearen Abschreibungsmethode. Nach HRM2 wird nicht mehr wie unter HRM1 auf sämtlichen Anlagekategorien und ungeachtet der effektiven Lebensdauer der Investitionen ein harmonisierter Abschreibungssatz von 8.33% angewendet.

Das am 1. Januar 2019 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 435'175.00 wird, gemäss der Genehmigung durch die Kirchgemeindeversammlung vom 11. November 2018, innert 12 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 36'250.00.

Die für 2019 geplanten Investitionen werden das Budget ab dem Jahr der Fertigstellung mit voraussichtlich CHF 3'400.00 belasten.

Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|----|--------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 40 | Fiskalertrag | | 255'600.00 | | 246'440.00 | | 270'613.80 |

Der Steuerertrag unterliegt grossen Schwankungen (Rechnung 2015 CHF 270'000) (Rechnung 2016 249'000.00). Bei der Budgetierung wurde ein geschätzter Mittelwert eingesetzt.

2.3 Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm

Im Budgetjahr ist die Revision resp. Der Ersatz der Steuerung des Antriebes Geläut im Umfang von CHF 34'000.00 brutto geplant. Hierzu erwarten wir Subventionen von rund 11.5%, d.h. rund 3'400.00.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

| | Budget 2019 |
|---------------------------------|-------------|
| Jahresergebnis | - 38'370.00 |
| Steuerertrag natürlich Personen | 230'000.00 |
| Steuerertrag natürlich Personen | 25'600.00 |
| Nettoinvestitionen | 30'600.00 |

3.2 Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2019 |
|----|---|-------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | |
| 30 | Personalaufwand | 104'010.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 138'100.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 39'650.00 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | |
| 36 | Transferaufwand | 65'000.00 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 11500 |
| | Betrieblicher Aufwand | 358'260.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | |
| 40 | Fiskalertrag | 255'600.00 |
| 42 | Entgelte | 7'300.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 28'000.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 11500 |
| | Betrieblicher Ertrag | 302'400.00 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -55'860.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 110.00 |
| 44 | Finanzertrag | 17'600.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 17'490.00 |
| | Operatives Ergebnis | -38'370.00 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -38'370.00 |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2019 |
|-----|------------------------------------|--------------------|
| 690 | Aktivierte Investitionsausgaben | 34'000.00 |
| 590 | Passivierte Investitionseinnahmen | 3'400.00 |
| | Ergebnis Nettoinvestitionen | 30'600.00 |

Finanzierungsergebnis

| | Budget 2019 |
|--|--------------------|
| | CHF |
| Ergebnis | -38'370.00 |
| Abschreibung Verwaltungsvermögen | 39'650.00 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen | |
| Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | |
| Zusätzliche Abschreibungen | |
| Einlagen in das Eigenkapital | |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | |
| Selbstfinanzierung | 1'280.00 |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Investitionsrechnung | |
| Investitionsausgaben | 34'000.00 |
| Investitionseinnahmen | 3'400.00 |
| Nettoinvestitionen | 30'600.00 |

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Finanzierungsergebnis | -29'320.00 |
|------------------------------|-------------------|

4 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 358'370.00 | 358'370.00 | 369'735.00 | 369'735.00 | 347'225.00 | 347'225.00 |
| 3 | Aufwand | 358'370.00 | | 369'735.00 | | 301'585.39 | |
| 30 | Personalaufwand | 104'010.00 | | 112'655.00 | | 82'414.80 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 138'100.00 | | 140'650.00 | | 120'604.95 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 39'650.00 | | 49'470.00 | | 27'081.15 | |
| 34 | Finanzaufwand | 110.00 | | 110.00 | | 0.04 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 65'000.00 | | 55'350.00 | | 57'615.50 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 13'868.95 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 4 | Ertrag | | 320'000.00 | | 309'640.00 | | 347'225.00 |
| 40 | Fiskalertrag | | 255'600.00 | | 246'440.00 | | 270'613.80 |
| 42 | Entgelte | | 7'300.00 | | 8'100.00 | | 12'898.85 |
| 44 | Finanzertrag | | 17'600.00 | | 15'600.00 | | 15'641.40 |
| 46 | Transferertrag | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 34'202.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 13'868.95 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | | | | | |
| 9 | Abschlusskonten | | 38'370.00 | 0.00 | 60'095.00 | 45'639.61 | 0.00 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 38'370.00 | | 60'095.00 | 45'639.61 | |

5 Investitionsrechnung

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| | | Budget 2019 | |
|----------|--|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag |
| | Investitionsrechnung | 37'400.00 | 37'400.00 |
| 5 | Investitionsausgaben | 34'000.00 | |
| 50 | Sachanlagen | 34'000.00 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 3'400.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 3'400.00 |
| 9 | Abschlusskonten | 3'400.00 | 34'000.00 |
| 59 | Passivierung Investitionseinnahmen | 3'400.00 | |
| 59 | Passivierung Investitionseinnahmen | | 34'000 |

6 Eigenkapitalnachweis

Auswertung Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

| Eigenkapital per 01.01.2019 | | | Veränderungsnachweis | | | Eigenkapital per 31.12.2019 | | |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------|---|------------------------|-----------|----------------------------------|----------------|--|
| CHF | | | CHF | | | CHF | | |
| | | | Erhöhung (+) durch | Reduktion (-) durch | | | | |
| 29 | Eigenkapital | 699'265 | 0 | -38'370 | 29 | Eigenkapital | 660'895 | |
| 299 | Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag | 699'265 | 2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | - - -38'370 | 299 | Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag | 660'895 | |

6.1 **Kommentar zur Auswertung**

Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss verändert sich um das budgetierte Ergebnis 2019.

7 Antrag des Kirchgemeinderates

Der Kirchgemeindeversammlung/Parlament wird beantragt:

- a) Genehmigung der Steueranlage für die Kirchensteuer von 0.230
- b) Das per 01.01.2019 voraussichtlich bestehende Verwaltungsvermögen wird über die nächsten 12 Jahre mit einem Abschreibungsbetrag von jährlich CHF 36'250.00 linear abgeschrieben.
- c) Genehmigung des Budgets 2019 mit Aufwänden von CHF 358'370.00 und Erträgen von CHF 320'000.00, resultierend mit einem Aufwandüberschuss von CHF 38'370.00.

Für den Kirchgemeinderat

Peter Gast
Kirchgemeindepräsident

Katrin Niklaus
Sekretärin

Alexandra Zürcher
Finanzverwalterin

Reutigen, 13. September 2018

8 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 am 11. November 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 13. September 2018 genehmigt.

Für den Kirchgemeinderat

Peter Gast
Kirchgemeindepräsident

Katrin Niklaus
Sekretärin

Reutigen, 11. November 2018

9 Erfolgsrechnung

| Funktion | Sach- gruppe | Kontenbezeichnung | Budget 2019 | |
|-------------|-----------------|---|-------------------|-------------------|
| | | | Aufwand | Ertrag |
| 35 | | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 358'370.00 | 320'000.00 |
| | | Aufwandüberschuss | | 38'370.00 |
| 3510 | | Kultus | 45'845.00 | 200.00 |
| | 3010.01 | Löhne Pfarrer / Stellvertretungen | 6'550.00 | |
| | 3010.02 | Löhne Organisten / Kasualien | 13'050.00 | |
| | 3010.03 | Löhne Sigristen | 6'500.00 | |
| | 3010.04 | Dekoration | 2'630.00 | |
| | 3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'810.00 | |
| | 3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | |
| | 3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 520.00 | |
| | 3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 30.00 | |
| | 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Pfarrer | 1'700.00 | |
| | 3101.01 | Gottesdienstaufwand | 4'200.00 | |
| | 3101.02 | Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden | 1'155.00 | |
| | 3101.03 | Dekoration / Schmuck | 2'400.00 | |
| | 3130.01 | Musik in Gottesdiensten | 5'200.00 | |
| | 4250.01 | Verkaufserlöse | | 200.00 |
| 3520 | | Bildung | 33'390.00 | 1'700.00 |
| | 3010.01 | Löhne KUW, Kinderarbeit, Krabbelgruppe | 10'000.00 | |
| | 3010.02 | Löhne reformiert | 1'800.00 | |
| | 3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 750.00 | |
| | 3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 80.00 | |

| Funktion | Sach- gruppe | Kontenbezeichnung | Budget 2019 | |
|-------------|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | | Aufwand | Ertrag |
| | 3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 220.00 | |
| | 3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 20.00 | |
| | 3090.01 | Aus- und Weiterbildung (*1 gesamtes Personal ohne Kultus) | | |
| | 3102.01 | Drucksachen und Publikationen (*1 zB Gemeindeseiten "reformiert") | 6'600.00 | |
| | 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300.00 | |
| | 3104.01 | Lehrmittel (*1 zB KUW/KiK Anschauungsmaterial) | 3'300.00 | |
| | 3109.01 | Bibliothek | 200.00 | |
| | 3113.01 | Anschaffung Hardware | 700.00 | |
| | 3130.02 | Radio BEO | 900.00 | |
| | 3171.01 | Exkursionen, Lager Kirchliche Unterweisung (KUW), Veranstaltungen | 3'100.00 | |
| | 3198.01 | Kindertage, JuKi-Club | 5'220.00 | |
| | 3198.02 | Krabbelgruppe | 200.00 | |
| | 4260.01 | Elternbeiträge KUW-Lager | | 1'200.00 |
| | 4260.02 | Betiräge Krabbelgruppe | | 500.00 |
| 3530 | | Soziales | 38'925.00 | 11'500.00 |
| | 3170.01 | Spesenentschädigungen (*1 Personal, Behörden, Kommissionen) | 3'200.00 | |
| | 3171.01 | Reisen und Exkursionen | 1'840.00 | |
| | 3198.01 | Altersarbeit (*1 zB Entschädigung Kursleitungen, Seniorennachmittag) | 3'185.00 | |
| | 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (*AKIB, Notschlafstelle, Spitex, Familienberatung, Gassenarbeit, Hilfswerke etc.) | 7'000.00 | |
| | 3638.01 | Beiträge an das Ausland (*1 zB Brot für alle, mission 21, HEKS, Katastrophenfälle) | 12'200.00 | |
| | 3707.01 | Kollektenaufwand (*1 durchlaufende Beiträge muss gleich hoch sein wie SG 4707) | 9'500.00 | |
| | 3707.02 | Brot für alle | 2'000.00 | |
| | 4260.01 | Rückerstattungen | | - |

| Funktion | Sach- gruppe | Kontenbezeichnung | Budget 2019 | |
|-------------|-----------------|---|------------------|------------------|
| | | | Aufwand | Ertrag |
| | 4707.01 | Kollektenertrag (*1 durchlaufende Beiträge muss gleich hoch sein wie SG 3707) | | 9'500.00 |
| | 4707.02 | Brot für alle | | 2'000.00 |
| 3540 | | Kultur | 65'560.00 | 18'800.00 |
| | 3010.01 | Löhne Sigristen | 6'500.00 | |
| | 3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 410.00 | |
| | 3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | |
| | 3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 120.00 | |
| | 3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | |
| | 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | - | |
| | 3102.01 | Drucksachen und Publikationen | | |
| | 3130.01 | Neujahrskonzert | 500.00 | |
| | 3120.01 | Ver- und Entsorgung Kirche | 6'800.00 | |
| | 3120.01 | Ver- und Entsorgung Pfarrhaus | 6'100.00 | |
| | 3134.01 | Sachversicherungsprämien (*1 Gebäudeversicherungen etc.) | 4'000.00 | |
| | 3144.01 | Baulicher Unterhalt Kirche | 1'500.00 | |
| | 3144.01 | Baulicher Unterhalt Pfarrhaus | 6'980.00 | |
| | 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 32'500.00 | |
| | 4260.01 | Rückerstattungen | | 4'400.00 |
| | 4470.01 | Mietzinseinnahmen Verwaltungsvermögen | | 14'400.00 |
| 3570 | | Infrastruktur | 41'070.00 | 3'000.00 |
| | 3010.02 | Abwarte | 10'500.00 | |
| | 3010.03 | Dekoration | 2'630.00 | |
| | 3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 830.00 | |
| | 3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | |

| Funktion | Sach- gruppe | Kontenbezeichnung | Budget 2019 | |
|-------------|-----------------|--|------------------|----------|
| | | | Aufwand | Ertrag |
| | 3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 240.00 | |
| | 3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | |
| | 3090.01 | Weiterbildung | 500.00 | |
| | 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial (*1 Reinigungsmaterial etc.) | 600.00 | |
| | 3101.02 | Dekoration / Schmuck | 2'400.00 | |
| | 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung) | | |
| | 3120.01 | Ver- und Entsorgung Kirchgemeindehaus (*1 Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht) | 8'000.00 | |
| | 3134.01 | Sachversicherungsprämien (*1 Gebäudeversicherungen etc.) | 1'050.00 | |
| | 3144.01 | Baulicher Unterhalt Kirchgemeindehaus | 7'020.00 | |
| | 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten | 3'400.00 | |
| | 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 3'750.00 | |
| | 4260.01 | Rückerstattungen | | 1'000.00 |
| | 4472.01 | Raumbenützungsgebühren | | 2'000.00 |
| 3580 | | Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines) | 85'470.00 | - |
| | 3001.01 | Vergütungen Behörden und Kommissionen | 14'500.00 | |
| | 3010.06 | Löhne Verwaltungspersonal | 14'240.00 | |
| | 3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'010.00 | |
| | 3052.01 | AG Beiträge an Pensionskassen | 3'200.00 | |
| | 3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 170.00 | |
| | 3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 350.00 | |
| | 3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100.00 | |
| | 3090.01 | Weiterbildung | 1'150.00 | |
| | 3099.01 | Übriger Personalaufwand (*1 ausser Weiterbildung die ist in Funktion Bildung) | 1'500.00 | |
| | 3100.01 | Büromaterial (*1 einschliesslich Verbrauchsmaterial Informatik) | 4'300.00 | |
| | 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 200.00 | |

| Funktion | Sach- gruppe | Kontenbezeichnung | Budget 2019 | |
|-------------|-----------------|---|------------------|-------------------|
| | | | Aufwand | Ertrag |
| | 3102.01 | Drucksachen und Publikationen | 500.00 | |
| | 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | - | |
| | 3110.01 | Büromobiliar und Geräte | 5'000.00 | |
| | 3113.01 | Informatikbeschaffung (Hardware) | - | |
| | 3118.01 | Informatikbeschaffung (Software und Lizenzen) (*1 unter Aktivierungsgrenze) | - | |
| | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter (*1 Telefon, Porto, Internet, Bankgebühren etc.) | 4'000.00 | |
| | 3130.02 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 600.00 | |
| | 3132.01 | Honorare Dritter | 21'200.00 | |
| | 3134.01 | Sachversicherungsprämien (*1 die nicht in Infrastruktur budgetiert werden) | 4'650.00 | |
| | 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | |
| | 3153.01 | Informatikunterhalt (*1 inkl. Software-Wartungsverträge) | 900.00 | |
| | 3170.01 | Spesenentschädigungen (*1 Personal, Behörden, Kommissionen) | 1'400.00 | |
| | 3199.01 | Freier Ratskredit | 5'000.00 | |
| | 4260.01 | Rückerstattungen | | |
| 3590 | | Finanzen und Steuern | 48'110.00 | 284'800.00 |
| | 3181.90 | tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern | 2'200.00 | |
| | 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | 10.00 | |
| | 3499.02 | Verzinsung Fonds | 100.00 | |
| | 3611.90 | Entschädigung für Steuerinkasso Kanton (*1 Steuerbezugskosten) | 5'300.00 | |
| | 3612.01 | Registerführung Einwohnergemeinde | 2'000.00 | |
| | 3621.90 | Finanzausgleich der Kirchgemeinde | 3'500.00 | |
| | 3631.90 | Abgabe an Landeskirchen | 31'700.00 | |
| | 3631.91 | Beiträge an regionale Einheiten | 3'300.00 | |

| Funktion | Sach- gruppe | Kontenbezeichnung | Budget 2019 | |
|-------------|-----------------|-------------------------------------|-------------|------------------|
| | | | Aufwand | Ertrag |
| | 4000.90 | Kirchensteuern natürliche Personen | | 230'000.00 |
| | 4010.90 | Kirchensteuern juristische Personen | | 25'600.00 |
| | 4400.01 | Zinsen flüssige Mittel (*1SG 100) | | - |
| | 4407.01 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 900.00 |
| | 4499.01 | Übriger Finanzertrag | | 300.00 |
| | 4621.01 | Direkter Finanzausgleich | | 28'000.00 |
| | 4621.02 | Indirekter Finanzausgleich | | - |
| 9990 | | Abschluss | | 38'370.00 |
| | 9001.01 | Aufwandüberschuss | | 38'370.00 |

10 Investitionsrechnung

| Funktion | Sachgruppe | Kontenbezeichnung | Budget 2019 | |
|-------------|------------|--|------------------|------------------|
| | | | Aufwand | Ertrag |
| 35 | | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 37'400.00 | 37'400.00 |
| 3540 | | Kultur | 34'000.00 | 3'400.00 |
| | 5060.01 | Ersatz Antrieb und Steuerung Geläut | 34'000.00 | |
| | 6310.01 | Subvention Ersatz Antrieb und Steuerung Geläut | | 3'400.00 |
| 9990 | | Abschluss | 3'400.00 | 34'000.00 |
| | 5900.01 | Passivierung Investitionseinnahmen | 3'400.00 | |
| | 6900.01 | Aktivierung Investitionsausgaben | | 34'000.00 |