

Kirchgemeinde Kirchdorf

Vorbericht Budget 2019

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Inhalt

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Terminologie	3
1.3	Kontenplan	3
1.4	Abschreibungen	3
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	3
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.4.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	4
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	4
1.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2018).....	4
2	Erläuterungen	4
2.1	Allgemeines	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4
2.2.1	Erläuterungen zur Entwicklung Personalaufwand	4
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	4
2.2.3	Erläuterung zu den Abschreibungen	4
2.2.4	Erläuterungen zum Transferaufwand	5
2.2.5	Erläuterungen zum Steuerertrag	5
2.3	Investitionen	5
3	Ergebnis	6
3.1	Allgemeine Übersicht	6
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	6
3.2.1	Erfolgsrechnung	6
3.2.2	Investitionsrechnung	6
3.2.3	Finanzierungsergebnis.....	7
4	Erfolgsrechnung	8
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	8
5	Investitionsrechnung.....	8
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen	8
6	Eigenkapitalnachweis.....	9
6.1	Kommentare zu den Auswertungen	9
6.1.1	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9
7	Antrag des Kirchgemeinderates	9
8	Genehmigung Budget.....	10

Vorbericht Budget 2019

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

Gemäss Ziff. 1.2 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führen alle Gesamtkirchgemeinden und Kirchgemeinden das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2019 ein. Sie erstellen erstmals das Budget 2019 nach diesen Bestimmungen.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

<i>HRM1</i>	<i>HRM2</i>
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- | | |
|----------------|--|
| a) Bilanzkonti | bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer
neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen | bisher: 3-stellig
neu: 4-stellig |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig
neu: 4-stellig |

1.4 Abschreibungen

1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

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

Voraussichtliches Verwaltungsvermögen
Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 1.1.2019 CHF 646'205.00

Das bestehende Verwaltungsvermögen von voraussichtlich CHF 646'205.00 wird unter dem Vorbehalt der Genehmigung durch das dafür zuständige Organ, innert **12 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8,33%**
oder CHF 53'850.00

1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2019 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.4.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
 - b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.
- Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zum Voranschlag 2018)

Ein Vergleich mit dem Voranschlag 2018 oder der Jahresrechnung 2017 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht detailliert möglich.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2019 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 99'997.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2018 um CHF 32'767.00 verschlechtert und gegenüber der Erfolgsrechnung 2017 um CHF 156'443.52 verschlechtert. In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals von CHF 943'495.21 ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2019 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage von 0,185 aus.

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Erläuterungen zur Entwicklung Personalaufwand

Die Stellenprozente der Sozialdiakonin wurden per 1. August 2018 von 60 % auf 80 % erhöht. Die neue Ratsekretärin wurde höher eingestuft als die bisherige. Generell wurde mit einem geringen Lohnsummenwachstum gerechnet.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Aufwand ist gegenüber dem Budget 2018 um CHF40'400.00 gestiegen. Dies durch die baulichen und betrieblichen Unterhaltskosten der Liegenschaften. Weiter sind für Informatik-Unterhalt CHF17'000.00 budgetiert. Dies beinhaltet den Ausbau der IT-Infrastruktur. Die bisherige Lösung ist veraltet. Ziel dieses Ausbaus ist, die Arbeit für die Kirchgemeinderäte sowie für das Personal zu erleichtern. Weiter sollen immer die aktuellsten Dokumente verfügbar sein. Der neue Server soll übersichtlicher sein. Gemäss überarbeitetem OgR wurde der freie Ratskredit auf CHF 15'000.00 erhöht.

2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen

Wie bereits erwähnt wird das bestehende Verwaltungsvermögen über die nächsten 12 Jahre abgeschrieben. Dies gibt einen Abschreibungsbetrag von CHF 53'850.00. Die im 2019 geplante Investition von CHF 50'000.00 wird gemäss Abschreibungsverordnung über 25 Jahre abgeschrieben. Dies ergibt für das Jahr 2019 total planmässige Abschreibungen von CHF 55'850.00.

2.2.4 Erläuterungen zum Transferaufwand

Der Beitrag an die Landeskirche ist gegenüber der Erfolgsrechnung 2017 um CHF 9'967.00 gestiegen.

2.2.5 Erläuterungen zum Steuerertrag

Die Grundlagen für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden der Steuerertrag 2017 sowie die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung. Bei der Aufteilung zwischen natürlichen und juristischen Personen handelt es sich um eine Schätzung.

2.3 Investitionen

Für das Budgetjahr 2019 ist ein Planungskredit für die Renovierung des Sigristenhauses von CHF 50'000.00 geplant.

In den Jahren 2019 bis 2023 sind insgesamt Investitionen von CHF 1'730'000.00 vorgesehen.

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden Kreditbewilligungsorgane.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 99'997.00	- 67'230.00	56'446.52
Steuerertrag natürliche Personen	616'000.00	592'000.00	656'139.60
Steuerertrag juristische Personen	34'000.00	30'000.00	32'623.20
Nettoinvestitionen	50'000.00	289'000.00	27'364.50

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	839'497.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	675'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 164'397.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	64'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	64'400.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 99'997.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 99'997.00

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	50'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	- 50'000.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	- 99'997.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	55'850.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	0.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
Selbstfinanzierung		CHF	- 44'147.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	- 50'000.00
-------------------------------	--------	-----	-------------

Finanzierungsergebnis	CHF - 94'147.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	296'500.00		267'530.00		259'513.40	
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	307'100.00		266'700.00		227'059.08	
33 Abschreibungen Verwaltungsverm.	55'850.00		73'600.00		69'262.50	
36 Transferaufwand	158'047.00		148'900.00		146'755.80	
37 Durchlaufende Beiträge	22'000.00		22'000.00		22'861.85	
3 Total Aufwand	839'497.00		778'730.00		725'452.63	
Ertrag						
40 Fiskalertrag		650'000.00		622'000.00		688'762.80
42 Entgelte		3'100.00		4'700.00		5'959.65
44 Finanzertrag		64'400.00		62'800.00		64'314.85
47 Durchlaufende Beiträge		22'000.00		22'000.00		22'861.85
4 Total Ertrag		739'500.00		711'500.00		781'899.15
Abschluss	839'497.00	739'500.00	778'730.00	711'500.00	725'452.63	781'899.15
Nettoergebnis		99'997.00		67'230.00	56'446.52	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Investitionsausgaben						
50 Sachanlagen	50'000.00		289'000.00		40'864.50	
504 Hochbauten	50'000.00		289'000.00		25'920.00	
506 Mobilien	0.00		0.00		14'944.50	
5 Total	50'000.00		289'000.00		40'864.50	
Investitionseinnahmen						
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0.00		0.00		13'500.00
630 Entnahme aus Fonds		0.00		0.00		13'500.00
6 Total		0.00		0.00		13'500.00
Investitionsrechnung	50'000.00	0.00	289'000.00	0.00	40'864.50	13'500.00
Nettoergebnis		50'000.00		289'000.00		27'364.50

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben. **Im 1. Budget nach HRM2 kann auf den Eigenkapitalnachweis verzichtet werden.**

6.1 Kommentare zu den Auswertungen

6.1.1 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der per 31. Dezember 2019 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich um **CHF 99'997.00** reduzieren.

7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuern
Die Steueranlage für das Jahr 2019 wird mit 0.185 festgesetzt (unverändert gegenüber dem Jahr 2018).
- b) Das per 1.1.2019 voraussichtlich bestehende Verwaltungsvermögen wird über die nächsten 12 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 8.33 % linear abgeschrieben.
- c) Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	839'497.00	739'500.00
Aufwandüberschuss	CHF		99'997.00

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Kirchgemeinde Kirchdorf

Sandra Meister
Präsidentin

Walter Urfer
Vize-Präsident

Stephanie Ackermann
Finanzverwalterin

Kirchdorf, 15. Oktober 2018

8 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Kirchgemeinde Kirchdorf hat das Budget 2019 am 21.11.2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 15.10.2018 genehmigt.

Uttigen, 21.11.2018

Kirchgemeindeversammlung

Sandra Meister
Präsidentin

Walter Urfer
Vize-Präsident

Kirchgemeinde Kirchdorf, 3116 Kirchdorf

Erfolgsrechnung III in CHF vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3 Aufwand	839'497.00		778'730.00		725'452.63	
3500.30 Personalaufwand	294'300.00		265'330.00		257'863.40	
3000.10 Löhne Organisten	24'000.00		23'200.00		23'319.55	
3000.11 Löhne Sigristen	50'000.00		48'350.00		48'343.45	
3000.13 Stellvertretungen Pfarrer	500.00		500.00		250.00	
3000.21 Löhne Katechetin + KUW	25'000.00		23'580.00		24'132.60	
3000.23 Löhne Jugendarbeit	30'000.00		29'000.00		28'697.40	
3000.30 Löhne Soziale Angebote	68'000.00		50'600.00		49'836.00	
3000.80 Tag- + Sitzungsgelder	11'500.00		11'000.00		10'030.00	
3000.81 Entschädigung Präsidium	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
3010.80 Löhne Verwaltung	35'000.00		32'900.00		32'799.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV/IV/EO/AL/FAK	19'000.00		17'000.00		16'525.10	
3052.00 AG-Beiträge Personalvorsorge	17'000.00		15'500.00		13'634.10	
3053.00 AG-Beiträge UVG + KTG	4'000.00		3'500.00		3'463.60	
3090.00 Aus- + Weiterbildung Personal	3'000.00		0.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'000.00		6'900.00		3'532.60	
3500.31 Sach- u. übr. Betriebsaufwand	309'300.00		268'900.00		228'709.08	
3500.310 Material- u. Warenaufwand	39'500.00		39'500.00		36'322.02	
3100.00 Büromaterial, Fotokopierer	9'500.00		9'500.00		6'116.62	
3101.70 Betriebs- u. Verbrauchsmat.	8'000.00		8'000.00		7'333.25	
3102.82 KG-Zeitung reformiert	19'000.00		19'000.00		19'016.50	
3103.80 Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		3'855.65	
3500.311 Nicht aktivierbare Anlagen	4'700.00		7'500.00		6'886.75	
3110.70 Mobiliar	2'200.00		7'500.00		6'886.75	
3111.70 Maschinen u. Geräte	2'500.00		0.00		0.00	
3500.312 Ver- u. Entsorgung Liegenschaften VV	38'500.00		35'000.00		37'084.70	
3120.70 Ver- u. Entsorgung Liegensch.	38'500.00		35'000.00		37'084.70	

Kirchgemeinde Kirchdorf, 3116 Kirchdorf

Erfolgsrechnung III in CHF vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.313 Dienstleistungen u. Honorar	37'800.00		37'600.00		35'021.00	
3130.80 Telefon, Internet	1'400.00		6'600.00		4'790.35	
3130.82 Porti	3'000.00		0.00		0.00	
3130.83 Post- u. Bankgebühren	400.00		0.00		0.00	
3132.81 Entsch. externe Finanzverw.	17'000.00		15'000.00		15'000.00	
3133.82 Entschädigung Revisoren	300.00		300.00		300.00	
3134.70 Gebäudeversicherung (GVB)	7'600.00		7'400.00		7'339.30	
3134.71 Mobiliar Versicherung	4'100.00		4'100.00		4'071.55	
3134.81 Übriger Verwaltungsaufwand	4'000.00		4'200.00		3'519.80	
3500.314 Baulicher + betriebl. Unterh.	60'700.00		34'500.00		31'170.70	
3144.70 Kirche	7'700.00		5'500.00		9'693.80	
3144.71 Sigristenhaus	5'000.00		5'000.00		4'710.65	
3144.72 Pfarrhaus	6'000.00		6'000.00		11'507.20	
3144.73 Ofenhaus	2'000.00		1'000.00		0.00	
3144.74 Kornhaus mit Arche	25'000.00		4'000.00		2'588.15	
3144.75 Kirchengemeindehaus	15'000.00		9'000.00		2'670.90	
3144.76 Heizungskonzept Kirchenhügel	0.00		4'000.00		0.00	
3500.315 Unterhalt Mobilien u. immaterielle Anlagen	24'500.00		16'500.00		13'595.15	
3151.71 Unterhalt Bus	5'000.00		5'000.00		5'246.60	
3151.75 Unterh. Instrumente/Musikanl.	2'500.00		2'500.00		1'596.05	
3153.70 Informatik-Unterhalt	17'000.00		9'000.00		6'752.50	
3500.316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	7'800.00		7'850.00		8'287.00	
3160.22 Entsch. Büroräume Personal	3'000.00		2'925.00		2'825.00	
3160.23 Entsch. Hardware Personal	3'000.00		2'925.00		2'825.00	
3160.70 Fahrzeugmieten	1'800.00		2'000.00		2'637.00	
3500.317 Spesenentschädigungen	31'900.00		26'450.00		15'951.95	
3170.80 Reisekosten u. Spesen	3'500.00		3'500.00		3'151.95	
3170.81 Fixspesen Personal, Präsidium	13'400.00		12'950.00		12'800.00	
3170.82 Freier Ratskredit	15'000.00		10'000.00		0.00	
3500.318 Wertbericht. Forderungen	3'000.00		3'000.00		5'677.10	
3181.90 Forderungsverlust Kirchensteuern	3'000.00		3'000.00		5'677.10	

Kirchgemeinde Kirchdorf, 3116 Kirchdorf

Erfolgsrechnung III in CHF vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.319 Versch. Betriebsaufwand	60'900.00		61'000.00		38'712.71	
3198.21 Aufwand für KUW	10'200.00		10'200.00		7'449.30	
3198.22 Aufwand für Jugendarbeit	17'200.00		15'900.00		9'190.51	
3198.23 Bildungsveranst. Erwachsene	14'000.00		13'900.00		9'674.65	
3198.30 Aufwand für Seniorenarbeit	9'500.00		10'100.00		7'998.25	
3198.40 Musikalische Veranstaltungen	10'000.00		10'900.00		4'400.00	
3500.33 Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	55'850.00		73'600.00		69'262.50	
3500.330 Sachanlagen VV	55'850.00		73'600.00		69'262.50	
3300.40 Planm. Abschr. Hochbauten VV	55'850.00		73'600.00		69'262.50	
3500.36 Transferaufwand	158'047.00		148'900.00		146'755.80	
3500.361 Entschädigung an Gemeinwesen	16'900.00		16'400.00		17'372.80	
3611.90 Entsch. für Steuerinkasso	13'000.00		12'500.00		13'440.80	
3612.90 Entsch. Registerführung	3'900.00		3'900.00		3'932.00	
3500.362 Finanz- u. Lastenausgleich	10'208.00		9'300.00		9'376.00	
3621.90 Finanzausgleich	10'208.00		9'300.00		9'376.00	
3500.363 Beiträge an Gemeinwesen u. Dritte	130'939.00		123'200.00		120'007.00	
3631.90 Landeskirchen (Refbejusö)	96'438.00		87'700.00		86'471.00	
3631.91 Beitrag Bezirksynode	1'129.00		0.00		0.00	
3632.30 Kirchl. Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft, Familie	2'872.00		0.00		0.00	
3636.30 Soziale Institutionen	16'000.00		16'500.00		15'320.00	
3636.31 Beiträge an Hilfswerke	13'000.00		13'500.00		13'500.00	
3636.32 Wiederkehrende Beiträge	1'500.00		5'500.00		4'716.00	
3500.37 Durchlaufende Beiträge	22'000.00		22'000.00		22'861.85	
3500.370 Durchlaufende Beiträge	22'000.00		22'000.00		22'861.85	
3707.90 Kollekten	22'000.00		22'000.00		22'861.85	

Kirchgemeinde Kirchdorf, 3116 Kirchdorf

Erfolgsrechnung III in CHF vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.4 Ertrag		739'500.00		711'500.00		781'899.15
3500.40 Fiskalertrag		650'000.00		622'000.00		688'762.80
3500.400 Direkte Steuern nat. Personen		616'000.00		592'000.00		688'762.80
4000.90 Kirchensteuern nat. Personen		616'000.00		592'000.00		688'762.80
4010.90 Kirchensteuern jur. Personen		34'000.00		30'000.00		0.00
3500.42 Entgelte		3'100.00		4'700.00		5'959.65
3500.424 Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		1'800.00		3'400.00		4'639.65
4240.70 Versch. Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		1'800.00		3'400.00		4'639.65
3500.426 Rückerstattungen		1'300.00		1'300.00		1'320.00
4260.31 Kostenbet. Reformiert		1'300.00		1'300.00		1'320.00
3500.44 Finanzertrag		64'400.00		62'800.00		64'314.85
3500.440 Zinsertrag		1'000.00		1'000.00		964.60
4401.90 Verzugszinsen Steuerinkasso		1'000.00		1'000.00		964.60
3500.443 Liegenschaftsertrag FV		25'960.00		25'960.00		25'956.00
4430.90 Mietzinsertrag Sigristenhaus		24'960.00		24'960.00		24'960.00
4430.91 Pachtzinsertrag		1'000.00		1'000.00		996.00
3500.447 Liegenschaftsertrag VV		37'440.00		35'840.00		37'394.25
4471.70 Vermietung Pfarrhaus		14'640.00		14'640.00		14'640.00
4479.70 Erlös Fotovoltaikanlage		11'400.00		12'000.00		11'397.55
4479.71 Anteil NK Gemeinde für KGH		11'400.00		9'200.00		11'356.70
3500.47 Durchlaufende Beiträge		22'000.00		22'000.00		22'861.85
3500.470 Durchlaufende Beiträge		22'000.00		22'000.00		22'861.85
4707.90 Kollekten		22'000.00		22'000.00		22'861.85
Aufwandüberschuss		99'997.00		67'230.00		-56'446.52
Aufwandüberschuss		99'997.00		67'230.00		-56'446.52

Kirchgemeinde Kirchdorf, 3116 Kirchdorf

Investitionsrechnung III in CHF vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.5 Investitionsausgaben	50'000.00		289'000.00		54'364.50	
3500.50 Sachanlagen	50'000.00		289'000.00		40'864.50	
3500.504 Hochbauten	50'000.00		289'000.00		25'920.00	
5040.00 Planungskredit Sigristenhaus	50'000.00		0.00		0.00	
5040.01 Sanierung Kornhaus	0.00		246'000.00		0.00	
5040.02 Heizsteuerung Kirche	0.00		43'000.00		0.00	
5040.03 Ersatz Glockenausrüstung	0.00		0.00		15'498.00	
5040.04 Ersatz Klöppel	0.00		0.00		10'422.00	
3500.508 Mobilien					14'944.50	
5060.01 Anschaffung Bus	0.00		0.00		14'944.50	
3500.59 Übertrag an Bilanz					13'500.00	
3500.590 Passivierungen					13'500.00	
5900.00 Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		13'500.00	
3500.6 Investitionseinnahmen		50'000.00		289'000.00		54'364.50
3500.63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						13'500.00
3500.630 Entnahme aus Fonds						13'500.00
6300.00 Entnahme aus Jugendfonds		0.00		0.00		12'340.00
6300.01 Entnahme aus Seniorenfonds		0.00		0.00		1'160.00
3500.69 Übertrag an Bilanz		50'000.00		289'000.00		40'864.50
3500.690 Aktivierungen						40'864.50
6900.00 Aktivierte Ausgaben		50'000.00		289'000.00		40'864.50
IR Investitionsrechnung		50'000.00		289'000.00		40'864.50
Investitionsrechnung		50'000.00		289'000.00		40'864.50