

# **KIRCHGEMEINDE GERZENSEE**

## **Budget 2019**

**Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2  
(HRM2)**

## Inhalt

|          |  |                |
|----------|--|----------------|
| <b>1</b> | <b>Berichterstattung</b>   | <b>3</b>       |
| 1.1      | Allgemeines  | 3              |
| 1.2      | Terminologie   | 3              |
| 1.3      | Kontenplan   | 3              |
| 1.4      | Abschreibungen   | 3              |
| 1.4.1    | Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. 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              |
| <b>2</b> | <b>Erläuterungen</b>   | <b>4</b>       |
| 2.1      | Allgemeines  | 4              |
| 2.2      | Erfolgsrechnung  | 4              |
| 2.2.1    | Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand  | 4              |
| 2.2.2    | Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand  | 4              |
| 2.2.3    | Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag   | 4              |
| 2.3      | Investitionen  | 4              |
| <b>3</b> | <b>Ergebnis</b>  | <b>5</b>       |
| 3.1      | Allgemeine Übersicht   | 5              |
| 3.2      | Übersicht Gesamtergebnis   | 5              |
| 3.2.1    | Erfolgsrechnung  | 5              |
| 3.2.2    | Investitionsrechnung   | 5              |
| 3.2.3    | Finanzierungsergebnis  | 5              |
| <b>4</b> | <b>Erfolgsrechnung</b>   | <b>6</b>       |
| 4.1      | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) | 6              |
| 4.2      | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)      | 6              |
| <b>5</b> | <b>Investitionsrechnung</b>  | <b>7</b>       |
| 5.1      | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) | 7              |
| <b>6</b> | <b>Eigenkapitalnachweis</b>  | <b>7</b>       |
| <b>7</b> | <b>Antrag des Kirchgemeinderates</b>   | <b>7</b>       |
| <b>8</b> | <b>Genehmigung Budget</b>  | <b>8</b>       |
|          | <b>Erfolgsrechnung nach Konten</b>   | <b>9 - 11</b>  |
|          | <b>Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung</b>                                      | <b>12 - 14</b> |
|          | <b>Investitionsrechnung nach Konten</b>  | <b>14</b>      |
|          | <b>Investitionsrechnung nach Sachgruppengliederung</b>                                 | <b>14</b>      |

## Vorbericht Budget 2019

### 1 Berichterstattung

#### 1.1 Allgemeines

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

#### 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<br>neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen  | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |

Im Zuge der Totalrevision des Landeskirchengesetzes (ab 1.1.2020) müssen Kirchgemeinden neu folgende Nachweise erbringen können

- negative Zweckbindung für Kirchensteuern juristischer Personen
- und Verwendung der von der Landeskirche gewährten Beiträge an die Leistungen im gesamtgesellschaftlichen Interesse

Damit diese Nachweise erbracht werden können, wurde dies im neuen Kontenplan mit den Funktionen (3510 Kultus / 3520 Bildung / 3530 Soziales / 3540 Kultur / 3570 Infrastruktur / 3580 Organisation / 3590 Finanzen und Steuern) nun bereits mit der Einführung von HRM2 berücksichtigt.

#### 1.4 Abschreibungen

##### 1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

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

|  |                 |
|--|-----------------|
| Das bestehende Verwaltungsvermögen von voraussichtlich<br>wird unter dem Vorbehalt der Genehmigung durch das dafür<br>zuständige Organ, innert | CHF 175'000.00  |
| d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026<br>linear abgeschrieben.   | <b>8 Jahren</b> |

|   |                |
|---|----------------|
| Dies ergibt einen jährlichen <b>Abschreibungssatz</b> von | <b>12.50 %</b> |
| oder  | CHF 21'875.00  |

#### 1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) 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.

Im Budgetjahr 2019 sind aufgrund des Ergebnisses keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

#### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.– 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 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2'900.00 aus. Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 2'900.00 kann problemlos über das bestehende Eigenkapital (per 1.1.2018 CHF 138'905.12) gedeckt werden. Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus.

|                          |       |       |       |
|--------------------------|-------|-------|-------|
| Steueranlage:            | 2019  | 2018  | 2017  |
| von der einfachen Steuer | 0.207 | 0.207 | 0.207 |

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich leicht gegenüber dem Budget 2018 (CHF 600) und der Jahresrechnung 2017 (rund CHF 5'200)

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2018 (CHF 5'200) und der Jahresrechnung 2017 (rund CHF 27'600). Diese Erhöhung ist hauptsächlich auf den höheren Bedarf beim baulichen Unterhalt von Kirche, Kornhaus und Pfarrhaus sowie auf die budgetierte Anschaffung für die Ergänzung/Ersatz der Technik im Kornhaus (CHF 5'000) zurückzuführen.

#### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag steigt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 5'000.– und der Jahresrechnung 2017 um rund CHF 10'000.–. Die Berechnung der Steuererträge erfolgte aufgrund der aktualisierten Steuerprognose.

### 2.3 Investitionen

Geplant sind im Jahr 2019 Investitionen von CHF 25'000.– für die Fassadensanierung des Pfarrhauses.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

|                                   | Budget<br>2019 |
|-----------------------------------|----------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung    | -2'900.00      |
| Steuerertrag natürliche Personen  | 252'000.00     |
| Steuerertrag juristische Personen | 3'000.00       |
| Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)    | 25'000.00      |

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 310'600.00        |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 276'100.00        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>-34'500.00</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 3'000.00          |
| Finanzertrag                                | CHF        | 34'600.00         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>31'600.00</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>-2'900.00</b>  |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 0.00              |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 0.00              |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>-2'900.00</b>  |

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

|                                      |            |                  |
|--------------------------------------|------------|------------------|
| Investitionsausgaben                 | CHF        | 25'000.00        |
| Investitionseinnahmen                | CHF        | 0.00             |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>25'000.00</b> |

##### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

|  |        |            |                  |
|--|--------|------------|------------------|
| <i>Selbstfinanzierung:</i>   |        |            |                  |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                                     | 90     | CHF        | -2'900.00        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                 | 33     | + CHF      | 22'600.00        |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                        | 35     | + CHF      | 0.00             |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                      | 45     | - CHF      | 2'000.00         |
| Zusätzliche Abschreibungen   | 383    | + CHF      | 0.00             |
| Einlagen in das Eigenkapital                                       | 389    | + CHF      | 0.00             |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                                     | 489    | - CHF      | 0.00             |
| <b>Selbstfinanzierung</b>  |        | <b>CHF</b> | <b>17'700.00</b> |
| <i>Nettoinvestitionen:</i>   |        |            |                  |
| Ergebnis Investitionsrechnung                                      | 5 ./ 6 | CHF        | 25'000.00        |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                       |        | <b>CHF</b> | <b>-7'300.00</b> |
| <b>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b> |        |            |                  |

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

| Sachgruppen      |  | Budget 2019    |                |
|------------------|--|----------------|----------------|
|                  |  | Aufwand        | Ertrag         |
| <b>AUFWAND</b>   |  |                |                |
| 30               | Personalaufwand                                  | 68'200         | 0              |
| 31               | Sach- und übriger Betriebsaufwand                | 153'300        | 0              |
| 33               | Abschreibungen Verwaltungsvermögen               | 22'600         | 0              |
| 34               | Finanzaufwand                                    | 3'000          | 0              |
| 36               | Transferaufwand                                  | 51'500         | 0              |
| 37               | Durchlaufende Beiträge                           | 15'000         | 0              |
| <b>3</b>         | <b>TOTAL AUFWAND</b>                             | <b>313'600</b> | <b>0</b>       |
| <b>ERTRAG</b>    |  |                |                |
| 40               | Fiskalertrag                                     | 0              | 255'000        |
| 43               | Verschiedene Erträge                             | 0              | 500            |
| 44               | Finanzertrag                                     | 0              | 34'600         |
| 45               | Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen | 0              | 2'000          |
| 46               | Transferertrag                                   | 0              | 3'600          |
| 47               | Durchlaufende Beiträge                           | 0              | 15'000         |
| <b>4</b>         | <b>TOTAL ERTRAG</b>                              | <b>0</b>       | <b>310'700</b> |
| <b>ABSCHLUSS</b> |  |                |                |
| 90               | Abschluss Erfolgsrechnung (ER)                   | 2'900          |                |
| <b>9</b>         | <b>ABSCHLUSSKONTEN</b>                           | <b>2'900</b>   |                |

### 4.2 Zusammensetzung Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

| Funktionale Gliederung |                            | Budget 2019    |                |
|------------------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                        |                            | Aufwand        | Ertrag         |
| 3                      | KIRCHEN                    | 313'600        | 310'700        |
| 35                     | Kirchen und Kirchgemeinden | 313'600        | 310'700        |
| 351                    | Kultus                     | 40'900         | 0              |
| 3510                   | Kultus                     | 40'900         | 0              |
| 352                    | Bildung                    | 36'400         | 1'200          |
| 3520                   | Bildung                    | 36'400         | 1'200          |
| 353                    | Soziales                   | 35'600         | 15'000         |
| 3530                   | Soziales                   | 35'600         | 15'000         |
| 354                    | Kultur                     | 8'100          | 4'400          |
| 3540                   | Kultur                     | 8'100          | 4'400          |
| 357                    | Infrastruktur              | 87'500         | 32'000         |
| 3570                   | Infrastruktur              | 87'500         | 32'000         |
| 358                    | Organisation               | 61'000         | 500            |
| 3580                   | Organisation               | 61'000         | 500            |
| 359                    | Finanzen und Steuern       | 44'100         | 257'600        |
| 3590                   | Finanzen und Steuern       | 44'100         | 257'600        |
|                        | <b>Total Aufwand</b>       | <b>313'600</b> |                |
|                        | <b>Total Ertrag</b>        |                | <b>310'700</b> |
|                        | <b>Aufwandüberschuss</b>   |                | <b>2'900</b>   |

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

| Funktionale Gliederung |                                    | Budget 2019   |               |
|------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
|                        |                                    | Ausgaben      | Einnahmen     |
| 3                      | KIRCHEN                            | 25'000        | 0             |
| 35                     | Kirchen und Kirchgemeinden         | 25'000        | 0             |
| 351                    | Kultus                             | 0             | 0             |
| 3510                   | Kultus                             | 0             | 0             |
| 352                    | Bildung                            | 0             | 0             |
| 3520                   | Bildung                            | 0             | 0             |
| 353                    | Soziales                           | 0             | 0             |
| 3530                   | Soziales                           | 0             | 0             |
| 354                    | Kultur                             | 0             | 0             |
| 3540                   | Kultur                             | 0             | 0             |
| 357                    | Infrastruktur                      | 25'000        | 0             |
| 3570                   | Infrastruktur                      | 25'000        | 0             |
| 358                    | Organisation                       | 0             | 0             |
| 3580                   | Organisation                       | 0             | 0             |
| 359                    | Finanzen und Steuern               | 0             | 0             |
| 3590                   | Finanzen und Steuern               | 0             | 0             |
|                        | <b>Total Investitionsausgaben</b>  | <b>25'000</b> |               |
|                        | <b>Total Investitionseinnahmen</b> |               | <b>0</b>      |
|                        | <b>Nettoinvestition</b>            |               | <b>25'000</b> |

## 6 Eigenkapitalnachweis

Im 1. Budget nach HRM2 kann auf den Eigenkapitalnachweis verzichtet werden.

## 7 Antrag des Kirchgemeinderates

- Die Steueranlage für das Jahr 2019 wird mit 0.207 festgesetzt (unverändert)
- Das per 1.1.2019 voraussichtlich bestehende Verwaltungsvermögen (ca. CHF 175'000.–) wird über die nächsten 8 Jahre (bis und mit Rechnungsjahr 2026) mit einem Abschreibungssatz von 12.5 % linear abgeschrieben (jährlich ca. CHF 21'875.00).
- Das Budget 2019 wird genehmigt, bestehend aus:

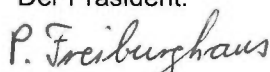
|                   | Aufwand        | Ertrag     |
|-------------------|----------------|------------|
| Aufwandüberschuss | CHF 313'600.00 | 310'700.00 |
|                   | CHF            | 2'900.00   |

Der Kirchgemeindeversammlung vom 09. Dezember 2018 wird beantragt, das Budget 2019 zu genehmigen.

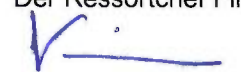
Gerzensee, 24. Oktober 2018

NAMENS DES  
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Präsident:

  
Peter Freiburghaus

Der Ressortchef Finanzen:

  
Hans Martin Kaiser

Der Finanzverwalter:

  
René Gäggeler

## 8 Genehmigung Budget

Die Versammlung der Kirchgemeinde Gerzensee hat das Budget 2019 am 09. Dezember 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 24. Oktober 2018 genehmigt.

Gerzensee, 09. Dezember 2018

NAMENS DES  
KIRCHGEMEINDE GERZENSEE

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Peter Freiburghaus

Brigitte Holzer



Kirchgemeinde Gerzensee

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Aufwand        | Budget 2019<br>Ertrag |
|------------------------------|---|----------------|-----------------------|
| <b>3</b>                     | <b>KIRCHEN</b>  | <b>313'600</b> | <b>310'700</b>        |
| <b>35</b>                    | <b>Kirchen und Kirchgemeinden</b>                       | <b>313'600</b> | <b>310'700</b>        |
| <b>351</b>                   | <b>Kultus</b>   | <b>40'900</b>  |                       |
| <b>3510</b>                  | <b>Kultus</b>   | <b>40'900</b>  |                       |
| 3010.01                      | Löhne Pfarrer (Stellvertretungen)                       | 2'700          |                       |
| 3010.02                      | Löhne Organistinnen (inkl. Stv.)                        | 12'500         |                       |
| 3010.03                      | Löhne Sigristen (inkl. Stv.)                            | 6'500          |                       |
| 3050.01                      | AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten   | 1'400          |                       |
| 3053.01                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                       | 100            |                       |
| 3054.01                      | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse (FAK)         | 400            |                       |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 800            |                       |
| 3101.01                      | Gottesdienstaufwand                                     | 1'600          |                       |
| 3101.02                      | Bibeln, Taufscheine,<br>Konfirmationsurkunden           | 200            |                       |
| 3102.01                      | Drucksachen und Publikationen                           | 1'500          |                       |
| 3130.02                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 100            |                       |
| 3170.01                      | Spesenentschädigungen                                   | 3'000          |                       |
| 3198.01                      | Aufwand für Musik in Gottesdiensten                     | 1'600          |                       |
| 3198.02                      | Aufwand für kirchliche Veranstaltungen                  | 8'500          |                       |
| <b>352</b>                   | <b>Bildung</b>  | <b>36'400</b>  | <b>1'200</b>          |
| <b>3520</b>                  | <b>Bildung</b>  | <b>36'400</b>  | <b>1'200</b>          |
| 3000.01                      | Tag- und Sitzungsgelder                                 | 800            |                       |
| 3010.04                      | Löhne KUW; Jugendarbeit                                 | 3'500          |                       |
| 3010.06                      | Löhne Katacheten  | 9'500          |                       |
| 3050.01                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten      | 600            |                       |
| 3052.01                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 1'000          |                       |
| 3053.01                      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 200            |                       |
| 3054.01                      | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse (FAK)         | 200            |                       |
| 3102.01                      | Drucksachen und Publikationen                           | 9'800          |                       |
| 3103.01                      | Fachliteratur, Zeitschriften                            | 300            |                       |
| 3105.01                      | Lebensmittel  | 1'000          |                       |
| 3171.01                      | Exkursionen, Lager                                      | 4'400          |                       |
| 3198.01                      | Aufwand für KUW, Jugendarbeit                           | 3'400          |                       |
| 3198.02                      | Aufwand für Erwachsenenbildung                          | 1'700          |                       |
| 4637.01                      | Beiträge von privaten Haushalten<br>(Ertrag reformiert) |                | 700                   |
| 4637.02                      | Beiträge nicht ref. KUW-SchülerInnen                    |                | 500                   |
| <b>353</b>                   | <b>Soziales</b>   | <b>35'600</b>  | <b>15'000</b>         |
| <b>3530</b>                  | <b>Soziales</b>   | <b>35'600</b>  | <b>15'000</b>         |
| 3000.01                      | Tag- und Sitzungsgelder                                 | 800            |                       |
| 3101.01                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 400            |                       |
| 3198.01                      | Aufwand für Altersarbeit                                | 8'000          |                       |
| 3636.01                      | Beitrag an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck  | 5'100          |                       |
| 3637.01                      | Beiträge an private Haushalte                           | 800            |                       |
| 3638.01                      | Beiträge an das Ausland                                 | 5'500          |                       |
| 3707.01                      | Kollektenaufwand  | 15'000         |                       |
| 4707.01                      | Kollektenertrag   |                | 15'000                |
| <b>354</b>                   | <b>Kultur</b>   | <b>8'100</b>   | <b>4'400</b>          |
| <b>3540</b>                  | <b>Kultur</b>   | <b>8'100</b>   | <b>4'400</b>          |
| 3000.01                      | Tag- und Sitzungsgelder                                 | 1'100          |                       |
| 3102.01                      | Drucksachen und Publikationen                           | 200            |                       |
| 3170.01                      | Spesenentschädigungen                                   | 200            |                       |
| 3198.01                      | Aufwand für Musikalische<br>Veranstaltungen             | 6'600          |                       |
| 4502.01                      | Entnahme aus Kollektenkasse Musik<br>in der Kirche      |                | 2'000                 |

| Einzelkonten nach Funktionen |  | Aufwand       | Budget 2019<br>Ertrag |
|------------------------------|--|---------------|-----------------------|
| 4637.01                      | Kollekten/Spenden für Kirchenmusik                     |               | 2'400                 |
| <b>357</b>                   | <b>Infrastruktur</b>                                   | <b>87'500</b> | <b>32'000</b>         |
| <b>3570</b>                  | <b>Infrastruktur</b>                                   | <b>87'500</b> | <b>32'000</b>         |
| 3010.03                      | Löhne Sigristen (inkl. Stv.)                           | 8'500         |                       |
| 3010.05                      | Löhne Abwart   | 200           |                       |
| 3050.01                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten     | 600           |                       |
| 3053.01                      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 100           |                       |
| 3054.01                      | AG-Beiträge an<br>Familienausgleichskasse (FAK)        | 200           |                       |
| 3101.01                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 800           |                       |
| 3111.01                      | Maschinen, Geräte (Anschaffungen)                      | 5'000         |                       |
| 3120.01                      | Ver- und Entsorgung Kirche                             | 7'800         |                       |
| 3120.02                      | Ver- und Entsorgung Kornhaus                           | 2'700         |                       |
| 3120.03                      | Ver- und Entsorgung Pfarrhaus                          | 1'500         |                       |
| 3130.02                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       | 100           |                       |
| 3134.01                      | Sachversicherungsprämien                               | 6'900         |                       |
| 3144.01                      | Baulicher Unterhalt Kirche                             | 7'900         |                       |
| 3144.02                      | Baulicher Unterhalt Kornhaus                           | 3'500         |                       |
| 3144.03                      | Baulicher Unterhalt Pfarrhaus                          | 7'000         |                       |
| 3151.01                      | Unterhalt Apparate, Maschinen,<br>Geräte, Werkzeuge    | 2'000         |                       |
| 3160.01                      | Miete und Benützungsgebühren<br>(Amtrräume)            | 9'000         |                       |
| 3170.01                      | Spesenentschädigungen                                  | 1'100         |                       |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen<br>Hochbauten               | 700           |                       |
| 3300.90                      | Planmässige Abschreibungen,<br>bisheriges VV (8 J.)    | 21'900        |                       |
| 4470.01                      | Mietzinseinnahmen Pfarrhaus                            |               | 27'000                |
| 4472.01                      | Benützungsgebühren Kirche                              |               | 2'000                 |
| 4472.02                      | Benützungsgebühren Kornhaus                            |               | 3'000                 |
| <b>358</b>                   | <b>Organisation</b>                                    | <b>61'000</b> | <b>500</b>            |
| <b>3580</b>                  | <b>Organisation</b>                                    | <b>61'000</b> | <b>500</b>            |
| 3000.01                      | Entschädigungen, Tag- und<br>Sitzungsgelder            | 12'000        |                       |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung                                 | 1'000         |                       |
| 3099.01                      | Übriger Personalaufwand                                | 3'500         |                       |
| 3100.01                      | Büromaterial   | 1'000         |                       |
| 3130.01                      | Dienstleistungen Dritter (Telefon,<br>Porti, etc.)     | 3'600         |                       |
| 3130.02                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       | 200           |                       |
| 3132.01                      | Honorare Dritter (Sekretariat)                         | 15'600        |                       |
| 3132.02                      | Honorare Dritter (Rechnungsprüfung)                    | 2'200         |                       |
| 3132.03                      | Honorare Dritter (Finanzverwaltung)                    | 12'400        |                       |
| 3158.01                      | Unterhalt immaterielle Anlagen<br>(Homepage/Software)  | 2'500         |                       |
| 3170.01                      | Spesenentschädigungen                                  | 2'000         |                       |
| 3199.01                      | Ratskredit   | 5'000         |                       |
| 4390.01                      | Übriger Ertrag   |               | 500                   |
| <b>359</b>                   | <b>Finanzen und Steuern</b>                            | <b>44'100</b> | <b>257'600</b>        |
| <b>3590</b>                  | <b>Finanzen und Steuern</b>                            | <b>44'100</b> | <b>257'600</b>        |
| 3181.90                      | Forderungsverluste auf Kirchensteuern                  | 1'000         |                       |
| 3406.01                      | Verzinsung langfristige<br>Finanzverbindlichkeiten     | 1'000         |                       |
| 3409.01                      | Übrige Passivzinsen<br>(Sonderrechnungen)              | 1'000         |                       |
| 3499.01                      | Übriger Finanzaufwand<br>(Vergütungszinsen Steuern)    | 1'000         |                       |
| 3611.90                      | Entschädigung für Steuerinkasso<br>Kanton              | 4'800         |                       |
| 3612.01                      | Entschädigung für Registerführung<br>Einwohnergemeinde | 1'200         |                       |
| 3621.90                      | Finanzausgleich der Kirchgemeinde                      | 3'300         |                       |

Kirchgemeinde Gerzensee

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen                 | Budget 2019    |                |
|--|----------------|----------------|
|  | Aufwand        | Ertrag         |
| 3631.90 Abgabe an Landeskirche               | 30'800         |                |
| 4000.90 Kirchensteuern natürliche Personen   |                | 252'000        |
| 4010.90 Kirchensteuern juristische Personen  |                | 3'000          |
| 4400.01 Zinsen flüssige Mittel               |                | 200            |
| 4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente |                | 1'000          |
| 4407.01 Zinsen langfristige Finanzanlagen    |                | 1'400          |
| <b>Total Aufwand</b>                         | <b>313'600</b> |                |
| <b>Total Ertrag</b>                          |                | <b>310'700</b> |
| <b>Aufwandüberschuss</b>                     |                | <b>2'900</b>   |

Kirchgemeinde Gerzensee

## Erfolgsrechnung

| Sachgruppengliederung |  | Aufwand        | Budget 2019<br>Ertrag |
|-----------------------|--|----------------|-----------------------|
| <b>3</b>              | <b>Aufwand</b>   | <b>313'600</b> |                       |
| <b>30</b>             | <b>Personalaufwand</b>   | <b>68'200</b>  |                       |
| <b>300</b>            | <b>Behörden, Kommissionen und Freiwillige</b>                          | <b>14'700</b>  |                       |
| 3000                  | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder   | 14'700         |                       |
| <b>301</b>            | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>                     | <b>43'400</b>  |                       |
| 3010                  | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal                            | 43'400         |                       |
| <b>305</b>            | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>   | <b>4'800</b>   |                       |
| 3050                  | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 2'600          |                       |
| 3052                  | AG-Beiträge Pensionskassen   | 1'000          |                       |
| 3053                  | AG-Beiträge Unfallversicherung   | 400            |                       |
| 3054                  | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)                              | 800            |                       |
| <b>309</b>            | <b>Übriger Personalaufwand</b>   | <b>5'300</b>   |                       |
| 3090                  | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 1'800          |                       |
| 3099                  | Übriger Personalaufwand  | 3'500          |                       |
| <b>31</b>             | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                               | <b>153'300</b> |                       |
| <b>310</b>            | <b>Material- und Warenaufwand</b>                                      | <b>16'800</b>  |                       |
| 3100                  | Büromaterial   | 1'000          |                       |
| 3101                  | Betriebs-, Verbrauchsmaterial  | 3'000          |                       |
| 3102                  | Drucksachen, Publikationen   | 11'500         |                       |
| 3103                  | Fachliteratur, Zeitschriften   | 300            |                       |
| 3105                  | Lebensmittel   | 1'000          |                       |
| <b>311</b>            | <b>nicht aktivierbare Anlagen</b>                                      | <b>5'000</b>   |                       |
| 3111                  | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  | 5'000          |                       |
| <b>312</b>            | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br/>Verwaltungsvermögen (VV)</b> | <b>12'000</b>  |                       |
| 3120                  | Ver- und Entsorgung Liegenschaften<br>Verwaltungsvermögen              | 12'000         |                       |
| <b>313</b>            | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                                   | <b>41'100</b>  |                       |
| 3130                  | Dienstleistungen Dritter   | 4'000          |                       |
| 3132                  | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                 | 30'200         |                       |
| 3134                  | Sachversicherungsprämien   | 6'900          |                       |
| <b>314</b>            | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>                           | <b>18'400</b>  |                       |
| 3144                  | Unterhalt Hochbauten, Gebäude  | 18'400         |                       |
| <b>315</b>            | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>                     | <b>4'500</b>   |                       |
| 3151                  | Unterhalt Apparate, Maschinen<br>Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge          | 2'000          |                       |
| 3158                  | Unterhalt immaterielle Anlagen   | 2'500          |                       |
| <b>316</b>            | <b>Mieten, Leasing, Pachten,<br/>Benützungsgebühren</b>                | <b>9'000</b>   |                       |
| 3160                  | Miete + Pacht Liegenschaften   | 9'000          |                       |
| <b>317</b>            | <b>Spesenentschädigung</b>   | <b>10'700</b>  |                       |
| 3170                  | Reisekosten und Spesen   | 6'300          |                       |
| 3171                  | Exkursionen, Schulreisen+Lager   | 4'400          |                       |
| <b>318</b>            | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                              | <b>1'000</b>   |                       |
| 3181                  | tatsächliche Forderungsverluste  | 1'000          |                       |

Kirchgemeinde Gerzensee

## Erfolgsrechnung

| Sachgruppengliederung |  | Aufwand       | Budget 2019<br>Ertrag |
|-----------------------|--|---------------|-----------------------|
| <b>319</b>            | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                 | <b>34'800</b> |                       |
| 3198                  | Kirchliche Aufgaben                                  | 29'800        |                       |
| 3199                  | Übriger Betriebsaufwand                              | 5'000         |                       |
| <b>33</b>             | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>            | <b>22'600</b> |                       |
| <b>330</b>            | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)</b>          | <b>22'600</b> |                       |
| 3300                  | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 22'600        |                       |
| <b>34</b>             | <b>Finanzaufwand</b>                                 | <b>3'000</b>  |                       |
| <b>340</b>            | <b>Zinsaufwand</b>                                   | <b>2'000</b>  |                       |
| 3406                  | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten      | 1'000         |                       |
| 3409                  | Übrige Passivzinsen                                  | 1'000         |                       |
| <b>349</b>            | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                   | <b>1'000</b>  |                       |
| 3499                  | Übriger Finanzaufwand                                | 1'000         |                       |
| <b>36</b>             | <b>Transferaufwand</b>                               | <b>51'500</b> |                       |
| <b>361</b>            | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                | <b>6'000</b>  |                       |
| 3611                  | Entschädigungen an Kanton und Konkordate             | 4'800         |                       |
| 3612                  | Entschädigungen an Gemeinwesen                       | 1'200         |                       |
| <b>362</b>            | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                   | <b>3'300</b>  |                       |
| 3621                  | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton                | 3'300         |                       |
| <b>363</b>            | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>            | <b>42'200</b> |                       |
| 3631                  | Beiträge an Kanton und Konkordate                    | 30'800        |                       |
| 3636                  | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'100         |                       |
| 3637                  | Beiträge an private Haushalte                        | 800           |                       |
| 3638                  | Beiträge an das Ausland                              | 5'500         |                       |
| <b>37</b>             | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                        | <b>15'000</b> |                       |
| <b>370</b>            | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                        | <b>15'000</b> |                       |
| 3707                  | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten       | 15'000        |                       |
| <b>4</b>              | <b>Ertrag</b>  |               | <b>310'700</b>        |
| <b>40</b>             | <b>Fiskalertrag</b>                                  |               | <b>255'000</b>        |
| <b>400</b>            | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>           |               | <b>252'000</b>        |
| 4000                  | Einkommenssteuern natürliche Personen                |               | 252'000               |
| <b>401</b>            | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>          |               | <b>3'000</b>          |
| 4010                  | Gewinnsteuern juristische Personen                   |               | 3'000                 |
| <b>43</b>             | <b>Verschiedene Erträge</b>                          |               | <b>500</b>            |
| <b>439</b>            | <b>Übriger Ertrag</b>                                |               | <b>500</b>            |
| 4390                  | Übriger Ertrag                                       |               | 500                   |
| <b>44</b>             | <b>Finanzertrag</b>                                  |               | <b>34'600</b>         |
| <b>440</b>            | <b>Zinsertrag</b>                                    |               | <b>2'600</b>          |
| 4400                  | Zinsen flüssige Mittel                               |               | 200                   |
| 4401                  | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                 |               | 1'000                 |
| 4407                  | Zinsen langfristige Finanzanlagen                    |               | 1'400                 |

Kirchgemeinde Gerzensee

**Erfolgsrechnung**

| Sachgruppengliederung |  | Aufwand        | Budget 2019<br>Ertrag |
|-----------------------|--|----------------|-----------------------|
| 447                   | Liegenschaftenertrag<br>Verwaltungsvermögen (VV)                         |                | 32'000                |
| 4470                  | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften<br>Verwaltungsvermögen (VV)          |                | 27'000                |
| 4472                  | Vergütungen für Benützung<br>Liegenschaften Verwaltungsvermögen          |                | 5'000                 |
| 45                    | Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen                         |                | 2'000                 |
| 450                   | Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen im<br>Fremdkapital (FK) |                | 2'000                 |
| 4502                  | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen                                     |                | 2'000                 |
| 46                    | Transferertrag   |                | 3'600                 |
| 463                   | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten                                     |                | 3'600                 |
| 4637                  | Beiträge von privaten Haushalten   |                | 3'600                 |
| 47                    | Durchlaufende Beiträge   |                | 15'000                |
| 470                   | Durchlaufende Beiträge   |                | 15'000                |
| 4707                  | Durchlaufende Beiträge von privaten<br>Haushalten                        |                | 15'000                |
|                       | <b>Total Aufwand</b>   | <b>313'600</b> |                       |
|                       | <b>Total Ertrag</b>  |                | <b>310'700</b>        |
|                       | <b>Aufwandüberschuss</b>   |                | <b>2'900</b>          |

Kirchgemeinde Gerzensee

**Investitionsrechnung**

| Investitionsrechnung nach Funktionen |                                   | Ausgaben      | Budget 2019<br>Einnahmen |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------|
| 3                                    | KIRCHEN                           | 25'000        |                          |
| 35                                   | Kirchen und Kirchgemeinden        | 25'000        |                          |
| 357                                  | Infrastruktur                     | 25'000        |                          |
| 3570                                 | Infrastruktur                     | 25'000        |                          |
| 5040.01                              | Pfarrhausfassade, Sanierung       | 25'000        |                          |
|                                      | <b>Total Investitionsausgaben</b> | <b>25'000</b> |                          |
|                                      | <b>Nettoinvestition</b>           |               | <b>25'000</b>            |

Kirchgemeinde Gerzensee

**Investitionsrechnung**

| Sachgruppengliederung |                                   | Ausgaben      | Budget 2019<br>Einnahmen |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------|
| 5                     | Investitionsausgaben              | 25'000        |                          |
| 50                    | Sachanlagen                       | 25'000        |                          |
| 504                   | Hochbauten                        | 25'000        |                          |
| 5040                  | Hochbauten                        | 25'000        |                          |
|                       | <b>Total Investitionsausgaben</b> | <b>25'000</b> |                          |
|                       | <b>Nettoinvestition</b>           |               | <b>25'000</b>            |