

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	27.09.2018
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	03.10.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.11.2018
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	28.11.2018
Veröffentlichung	05.12.2018

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse		1 bis 5
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege	2 bis 2
2	Anträge und Beschlüsse	3 bis 5
Budget		6 bis 11
3	Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	7 bis 7
4	Haushaltsgleichgewicht	8 bis 8
5	Finanzierung	9 bis 9
6	Erfolgsrechnung	10 bis 10
7	Investitionsrechnungen	11 bis 12
Budget - Details		13 bis 28
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14 bis 18
9	Erfolgsrechnung	19 bis 26
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27 bis 27
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	28 bis 28
Anhang zum Budget		29 bis 31
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30 bis 30
13	Finanzkennzahlen	31 bis 31
14	Investitionsplan	32 bis 33

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Wetzikon Gossau Seegräben
Langfurrenstrasse 10
8620 Wetzikon

Vorsteherin Ressort Finanzen Claudia Pscheid

Bereichsleiter Finanzen Tobias Müntener
Telefon 044 936 55 39
E-Mail tobias.muentener@gossau-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

- a. Unsere Kirchgemeinde zählt zu den finanz-/steuerschwächeren Gemeinden im Kanton Zürich. Deshalb können wir vom Finanzausgleich profitieren, worauf unsere Kirchgemeinde sehr angewiesen ist.
- b. Das Budget 2019 wurde erstmals nach den Richtlinien des harmonisierten Rechnungsmodells HRM2 erstellt. Was ändert sich? Es gibt einen neuen Kontenrahmen, die Erfolgsrechnung ist mehrstufig, ein neues Abschreibungssystem nach Lebensdauer der Anlagegüter wird eingeführt und vier Finanzkennzahlen werden berechnet. Die AG-Beiträge der Sozialversicherungen werden neu auf alle Funktionen aufgeteilt. Das Rechnungslegungsmodell HRM2 nähert sich der Privatwirtschaft an.
- c. HRM2 verlangt einen Investitionsplan über einen Zeitraum von mindestens 4 Jahren.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'893'196.00
	Gesamtertrag	CHF	3'913'690.00
	Ertragsüberschuss	CHF	20'494.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	20'952'500.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8620 Wetzikon, 03.10.2018

Kirchenpflege Wetzikon Gossau Seegräben


Guido Gmür
Präsident


Claudia Pscheid
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

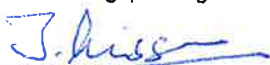
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 03.10.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'893'196.00
	Gesamtertrag	CHF	3'913'690.00
	Ertragsüberschuss	CHF	20'494.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	20'952'500.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8620 Wetzikon, 05.11.2018
Rechnungsprüfungskommission


Joseph Linssen
Präsident


Elmar Wallenmann
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben am 28.11.2018 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'893'196.00
	Gesamtertrag	CHF	3'913'690.00
	Ertragsüberschuss	CHF	20'494.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	125'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	20'952'500.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8620 Wetzikon, 28.11.2018
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Guido Gmür
Präsident

Eva M. Baumann-Spiess
Aktuarin

Budget

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			3'893'196.00	3'901'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			592'940.00	644'350.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-3'300'256.00	-3'257'150.00
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2019	Budget 2018		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	20'952'500.00	20'190'000.00		
Steuerfuss	14%	14%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'490'100.00	3'189'900.00		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	257'700.00	0.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	501'600.00	0.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	71'350.00	0.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'320'750.00	3'189'900.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr			3'320'750.00	3'189'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		20'494.00	-67'250.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2019	Budget 2018
------------------------------	----------------	----------------

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	20'494.00	-67'250.00
Zweckfreies Eigenkapital	provisorisch per 01.01.2019	per 01.01.2018
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	2'129'262.66	2'196'512.66
Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-425'852.53	-439'302.53

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

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019	Budget 2018
+ Ertragsüberschuss	20'494.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	67'250.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	404'100.00	448'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	424'594.00	380'750.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	125'000.00	549'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	299'594.00	-168'250.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	340%	69%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	2'302'216.00	2'247'150.00	2'224'506.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	568'450.00	605'700.00	529'995.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	404'100.00	448'000.00	440'856.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	587'930.00	562'250.00	553'427.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'862'696.00</i>	<i>3'863'100.00</i>	<i>3'748'786.25</i>
40	Fiskalertrag	3'402'750.00	3'256'100.00	3'049'268.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	19'700.00	22'000.00	21'681.15
43	Verschiedene Erträge	500.00	500.00	500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	399'240.00	463'150.00	410'274.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'822'190.00</i>	<i>3'741'750.00</i>	<i>3'481'724.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'506.00	-121'350.00	-267'062.25
34	Finanzaufwand	30'500.00	38'400.00	26'932.45
44	Finanzertrag	91'500.00	92'500.00	88'515.65
	Ergebnis aus Finanzierung	61'000.00	54'100.00	61'583.20
Operatives Ergebnis		20'494.00	-67'250.00	-205'479.05
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		20'494.00	-67'250.00	-205'479.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		3'893'196.00	3'901'500.00	3'775'718.70
Total Ertrag		3'913'690.00	3'834'250.00	3'570'239.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	125'000.00	549'000.00	92'856.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		125'000.00	549'000.00	92'856.60
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		125'000.00	549'000.00	92'856.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-125'000.00	-549'000.00	-92'856.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Die Kath. Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben besitzt keine Bilanzpositionen, welche eine interne Verzinsung verlangen.

Allgemein

Bei den ordentlichen Steuern wird im Budgetjahr 2019 mit höheren Erträgen gerechnet (Zahlen der politischen Gemeinden). Der Steuerfuss bleibt bei 14% bestehen.

Die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze für Investitionsausgaben wird von der Kirchenpflege auf CHF 10'000.00 festgelegt.

Bei den Löhnen ist gemäss Vorgabe des Synodrates fürs 2019 kein Teuerungsausgleich vorgesehen. Die Kirchenpflege hat beschlossen, keinen Stufenanstieg zu berechnen.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Der Aufwandrückgang resultiert vor allem wegen der Aufteilung der AG-Beiträge der Sozialversicherungen auf alle Funktionen.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3053.00	2'900.00	22'450.00	-19'550.00	Aufteilung auf alle Funktionen
3055.00	4'000.00	23'400.00	-19'400.00	do.
3099.00	7'500.00	2'500.00	5'000.00	Personalanlass WE + GO der Kirchenpflege budgetiert
3110.03	9'400.00	5'500.00	3'900.00	Einige geplante Anschaffungen im Zentrum HG
3113.00	6'000.00	12'500.00	-6'500.00	HRM1-Konto wurde gesplittet / neu Hard- und Software getrennt
3118.00	2'000.00		2'000.00	
3130.01	10'000.00	16'500.00	-6'500.00	Ab Ende 2018 günstigere Telefonlösung
3130.07	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Nur noch Kosten für Buchführung der FA Gossau
3130.08	2'600.00		2'600.00	Die finanztechnische Prüfung wird ab 1.1.19 von einer externen Revisionsfirma vorgenommen.
3130.09	1'000.00		1'000.00	Archivführung wird auf Forderung der Aufsichtskommission extern gegeben/ Archivführung nach Empfehlung des Staatsarchivs des Kt. ZH
3150.01	6'700.00	1'750.00	4'950.00	Höhere Unterhaltskosten erwartet
3150.02	9'050.00	3'100.00	5'950.00	Höhere Unterhaltskosten erwartet

3153.00	1'000.00	24'700.00	-23'700.00	HRM1-Konto wurde gesplittet / neu Hard- und Software getrennt
3158.00	16'300.00		16'300.00	
3199.00	3'000.00	10'500.00	-7'500.00	Änderung Erscheinungsbild Kath. Pfarrei WE im Budget 2018 enthalten
3199.01	6'000.00		6'000.00	Zusatzkosten Finanzverwaltung / 2018 auf Kto 3130.07

3501 Gottesdienst

Zur geringen Aufwandsteigerung tragen die aufgeteilten AG-Beiträge der Sozialversicherungen und Veränderungen bei den Löhnen bei.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.12	69'860.00	100'350.00	-30'490.00	Pastoraljahr - Kantonalkirche bezahlt 40% des Lohnes
3053.00	6'400.00	-2'400.00	8'800.00	Aufteilung auf alle Funktionen
3055.00	6'400.00		6'400.00	do.
3112.00	0.00	1'000.00	-1'000.00	Keine Anschaffungen geplant
3152.11	2'500.00	4'300.00	-1'800.00	
3152.12	2'550.00		2'550.00	HRM1-Konto wurde gesplittet / neu Paramenten u. kirchl. Gewänder und Kultusgegenstände getrennt

3502 Diakonie und Seelsorge

Der Jugendarbeiter wird neu durch einen Praktikanten unterstützt. Die Jugendarbeit darf jährlich pauschal 15'000 budgetieren - bewilligter Betrag.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3010.22	13'000.00		13'000.00	Neue Praktikumsstelle im Bereich Jugendarbeit
3171.21	22'600.00	28'650.00	-6'050.00	HRM1-Konto wurde gesplittet / neu Pfarreianlässe WE und GO getrennt
3171.22	17'800.00		17'800.00	Mehraufwand: 60 Jahre Pfarrei GO - Jubiläumsfest
3636.23	18'500.00	6'800.00	11'700.00	Bewilligter Betrag von 15'000

3503**Bildung**

Geringer Mehraufwand bei den Löhnen Katechese. Die Firmreise und das Jugendlager werden neu separat geführt.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3053.00	4'900.00	-1'550.00	6'450.00	Aufteilung auf alle Funktionen
3055.00	4'900.00		4'900.00	do.
3104.35	6'500.00	20'500.00	-14'000.00	Firmreise wird neu separat geführt - Kto 3171.31
3104.36	7'500.00	15'800.00	-8'300.00	
3104.37	1'200.00	9'500.00	-8'300.00	Jugendwallfahrt Medjugorje wird neu separat geführt - Kto 3171.32
3171.31	12'000.00		12'000.00	Neues Konto
3171.32	8'300.00		8'300.00	Neues Konto

3504**Kultur**

Der grössere Aufwand resultiert aus der Verteilung der AG-Beiträge der Sozialversicherungen.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3053.00	2'100.00	-500.00	2'600.00	Aufteilung auf alle Funktionen
3054.00	1'000.00		1'000.00	do.
3055.00	2'100.00		2'100.00	do.

3506**Liegenschaften**

Nach HRM2 werden die Abschreibungen in dieser Funktion aufgeführt. 2019 sind weniger Investitionen als im laufenden Jahr geplant und diese werden linear abgeschrieben (nach Nutzungsdauer). Die Investitionen bis 31.12.2018 werden weiterhin degressiv abgeschrieben.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3053.00	5'600.00		5'600.00	Aufteilung auf alle Funktionen
3054.00	2'600.00		2'600.00	do.
3055.00	5'600.00		5'600.00	do.
3111.00	5'250.00	2'500.00	2'750.00	Einige geplante Anschaffungen Zentrum HG
3144.61	8'650.00	14'350.00	-5'700.00	Geringere Kosten für Unterhalt erwartet
3144.62	13'950.00	17'700.00	-3'750.00	do.
3144.63	21'600.00	29'200.00	-7'600.00	do.
3300.40	404'100.00	448'000.00	-43'900.00	2019 weniger Investitionen und diese werden neu linear Abschreibungen

9100**Gemeindesteuern**

Der Steuerertrag wird 2019 um 147'050 höher budgetiert als 2018. Die Zahlen werden von den Gemeinden geliefert und eins zu eins übernommen.

9300**Zentralkassenbeitrag / Finanzausgleich**

Der Normaufwandausgleich basiert wie immer auf den Zahlen der in den Gemeinden wohnhaften Katholiken, auf den Abschreibungen und Zinsbelastungen, sowie dem voraussichtlichen Betrag an die Zentralkasse.

9610**Zinsen**

Die Zinsen für die Darlehen und den Terminkredit sind nach wie vor auf einem tiefen Stand.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506**Kirchliche Liegenschaften****5040.01****Machbarkeitsstudie Guldisloo**

Mit der Machbarkeitsstudie sollen folgende Punkte geklärt werden:

- Nutzungen und Raumprogramm
- Erschliessung, Anbindung an ÖV
- Städtebauliche und baurechtliche Fragen
- Entwicklungsaussichten Landwirtschaftsbetrieb
- Kostenrahmen

5040.02**Teilsanierung Kirche und Zentrum Gossau**

Honorar für Planung und Kostenvoranschlag für eine Teilsanierung folgender Bereiche:

- Fassade Kirche
- Fenster Kirche
- Akustik Saal
- Diverse kleinere Sanierungsarbeiten

Höranlage Kirche

- Erneuerung Höranlage
- Anpassungen Audio Möbel und Antennenführung

Photovoltaikanlage auf Dach Zentrum

- Erstellen einer Photovoltaikanlage
- Inkl. Erstellen der Absturzsicherung für Unterhaltsarbeiten

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	703'110.00	18'500.00	755'750.00	19'000.00	710'111.63	19'371.15
3501 Gottesdienst	634'790.00	2'750.00	622'500.00	3'500.00	656'455.50	2'810.00
3502 Diakonie und Seelsorge	384'350.00	0.00	329'850.00	0.00	253'999.20	0.00
3503 Bildung	520'656.00	2'950.00	508'150.00	5'000.00	461'023.05	5'029.10
3504 Kultur	232'310.00	0.00	214'500.00	0.00	210'549.84	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'051'000.00	83'800.00	1'104'500.00	86'000.00	1'108'094.38	84'369.85
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'600.00	3'402'750.00	16'000.00	3'256'100.00	27'972.65	3'049'268.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	320'880.00	387'740.00	311'850.00	449'150.00	320'580.00	398'127.00
9610 Zinsen	30'500.00	15'200.00	38'400.00	15'500.00	26'932.45	11'264.55
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	3'893'196.00	3'913'690.00	3'901'500.00	3'834'250.00	3'775'718.70	3'570'239.65
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	20'494.00	0.00		67'250.00		205'479.05
Total	3'913'690.00	3'913'690.00	3'901'500.00	3'901'500.00	3'775'718.70	3'775'718.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	3'893'196	3'913'690	3'901'500	3'834'250	3'775'718.70	3'570'239.65
	Nettoergebnis	20'494			67'250		205'479.05
3	KIRCHE	3'526'216	108'000	3'535'250	113'500	3'400'233.60	111'580.10
	Nettoergebnis		3'418'216		3'421'750		3'288'653.50
3500	Behörden; Verwaltung, Pfarrei	703'110	18'500	755'750	19'000	710'111.63	19'371.15
	Nettoergebnis		684'610		736'750		690'740.48
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	51'000		51'000		51'000.00	
3000.02	Entschädigungen RPK	2'600		2'600		2'600.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	27'100		26'300		33'350.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'000		2'000		1'920.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	1'500		700		660.00	
3010.01	Löhne Sekretariat WE	119'970		122'100		124'598.45	
3010.02	Löhne Sekretariat Gossau	68'740		64'400		66'996.20	
3010.03	Dienstaltersgeschenke			1'600		1'600.00	
3010.04	Löhne Hausangestellte	37'000		37'000		36'582.65	
3010.09	Unfall-/Krankentaggelder					-516.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		22'500		20'655.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'300		19'200		19'161.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'900		22'450		22'283.65	
3053.01	Kollektiv-Unfall Schüler/Begleiter	1'300		1'400		1'265.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		23'400		22'448.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'000		2'000		353.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		2'715.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		2'500		1'157.95	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen WE	9'000		9'000		7'859.20	
3100.02	Büromaterial/Drucksachen GO	4'500		5'000		4'602.10	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	14'900		14'900		18'668.90	
3102.02	Aufwand Pfarreiposcht	36'000		37'000		33'431.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften WE	1'000		800		1'006.80	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften GO	650		700		656.51	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar WE	1'000		1'000			
3110.02	Anschaffungen Mobiliar GO	2'000		4'000		872.85	
3110.03	Anschaffungen Mobiliar HG	9'400		5'500		17'428.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000		12'500		8'211.20	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'000					
3130.01	Telefon, Internet, Radio, TV	10'000		16'500		14'854.10	
3130.02	Porto WE	8'500		9'000		7'164.15	
3130.03	Porto GO	3'500		4'000		3'014.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Bank- und Postcheckgebühren	500		200		242.85	
3130.05	Gräberunterhalt	600		600		634.00	
3130.06	Weitere Gebühren	900		2'300		861.70	
3130.07	Rechnungsführung	30'000		40'000		15'000.00	
3130.08	Finanztechnische Prüfung	2'600					
3130.09	Archivbewirtschaftung	1'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000		17'850		22'086.10	
3150.01	Unterhalt Mobiliar SF	6'700		1'750		637.25	
3150.02	Unterhalt Mobiliar SF	9'050		3'100		4'445.60	
3150.03	Unterhalt Mobiliar HG	11'100		9'700		2'973.65	
3150.04	Unterhalt Kopiergeräte	5'000		5'700		3'866.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		24'700		21'253.86	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'300					
3170.00	Spesen und Reisekosten	1'100		1'100		26.85	
3170.01	Spesen Kirchenpflege	6'500		9'000		5'765.45	
3170.02	Spesen RPK	1'500		3'500		780.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		10'500		10'719.75	
3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	6'000				300.00	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	72'000		102'700		93'916.50	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	28'000					
4240.01	Provision auf Quellensteuerbezug		100		300		302.55
4260.01	Rückerstattung Anteil Pfarrhaushalt		18'200		18'200		17'520.00
4260.02	Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten		200		500		174.50
4260.04	Weitere Rückerstattungen						1'374.10
3501	Gottesdienst	634'790	2'750	622'500	3'500	656'455.50	2'810.00
	Nettoergebnis		632'040		619'000		653'645.50
3010.11	Lohn Pfarrer	133'250		115'650		147'912.80	
3010.12	Lohn Vikar	69'860		100'350		98'733.70	
3010.13	Löhne Aushilfen im Verkündigungsdienst	12'000		9'000		4'904.95	
3010.14	Lohn Pastoralassistent, Diakon	210'310		201'200		198'573.05	
3010.15	Löhne Priesterliche Dienste	55'020		55'000		54'305.10	
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	3'600		3'600		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'100		35'300		35'517.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	49'100		49'900		51'895.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6'400		-2'400		-2'497.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'400					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	6'100		5'100		3'313.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		500			
3101.11	Kirchenschmuck SF	3'100		4'000		2'916.50	
3101.12	Kirchenschmuck GO	3'300		3'300		3'050.30	
3101.13	Kirchenschmuck HG	4'100		3'250		3'417.15	
3101.14	Hostien, Kerzen, Messwein WE	11'400		11'400		14'148.30	
3101.15	Hostien, Kerzen, Messwein GO	3'200		3'200		2'343.75	
3101.16	Erinnerungsgaben WE	1'000		2'500		2'424.05	
3101.17	Erinnerungsgaben GO	750		1'000		834.40	
3112.11	Anschaffung von Paramenten und kirchlichen Gewändern			1'000		2'352.15	
3152.11	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern WE	2'500		4'300		13'185.90	
3152.12	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern GO	800		600		108.90	
3152.13	Unterhalt Erstkommunionkleider WE	1'650		1'600		2'421.00	
3152.14	Unterhalt Erstkommunionkleider GO	600		650		544.30	
3159.11	Unterhalt von Kultusgegenständen WE	2'550					
3170.00	Spesen und Reisekosten	12'500		12'500		12'449.40	
4240.11	Vermietung von Erstkommunionkleidern WE		1'650		2'400		1'710.00
4240.12	Vermietung von Erstkommunionkleidern GO		600		600		600.00
4390.00	Übriger Ertrag		500		500		500.00
3502	Diakonie und Seelsorge	384'350		329'850		253'999.20	
	Nettoergebnis		384'350		329'850		253'999.20
3010.21	Lohn Jugendarbeiter	71'090		68'050		22'683.80	
3010.22	Löhne Praktikanten und Aushilfen	13'000					
3010.23	Lohn Sozialarbeiter	85'310		85'300		84'332.30	
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	3'600		1'800		3'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'100		11'450		7'982.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'600		15'700		11'815.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'200		-750		-535.19	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200					
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'600		1'600		546.25	
3091.00	Personalwerbung					350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		903.25	
3170.00	Spesen und Reisekosten	1'900		1'600		883.25	
3171.21	Pfarreianlässe WE	22'600		28'650		11'706.50	
3171.22	Pfarreianlässe GO	17'800					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250		500		250.00	
3636.21	Beitrag an Pfarreirat WE	25'000		25'000		25'700.00	
3636.22	Beitrag an Pfarreirat GO	12'300		12'250		14'800.00	
3636.23	Beitrag an Jugendarbeit	18'500		6'800		768.00	
3636.24	Beitrag an Ministranten WE	6'000		6'000		6'000.00	
3636.25	Beitrag an Ministranten GO	2'800		2'400		1'755.55	
3636.26	Beitrag an Jubla GO	3'500		6'500		3'500.00	
3636.27	Beitrag an Sozialarbeit	12'000		10'000		9'500.00	
3636.28	Beitrag an MCLI, Pfarreiaktivitäten	8'000		8'000		10'000.00	
3636.29	Beitrag an Frauenforum Wetzikon	700		700		700.00	
3636.30	Beitrag an Frauenverein Seegräben	500		500		500.00	
3636.31	Beiträge an verschiedene Institutionen Inland	25'100		22'600		20'607.15	
3638.00	Beiträge an verschiedene Institutionen Ausland	18'000		12'500		15'500.00	
3503	Bildung	520'656	2'950	508'150	5'000	461'023.05	5'029.10
	Nettoergebnis		517'706		503'150		455'993.95
3010.31	Löhne Katecheten und Aushilfen	336'876		322'250		313'738.35	
3010.32	Löhne HGU	48'230		52'500		53'317.25	
3010.33	Dienstaltersgeschenke					6'250.00	
3010.34	HGU Jahresbeitrag			1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'500		24'700		24'753.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	34'100		32'400		29'943.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'900		-1'550		-1'438.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900					
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	6'650		4'000		2'157.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		800			
3104.31	Unterrichtsmaterial und Lehrmittel WE	4'000		6'000		3'401.30	
3104.32	Unterrichtsmaterial und Lehrmittel Go	2'650		2'650		1'114.15	
3104.33	HGU Unterricht	6'700		7'850		5'941.20	
3104.34	Kath. Oberstufenunterricht KathU	3'500		3'500		2'035.40	
3104.35	Firmkatechese WE	6'500		20'500		6'500.00	
3104.36	Firmweg GO	7'500		15'800		4'791.49	
3104.37	Firmweg I	1'200		9'500		6'041.90	
3170.00	Spesen und Reisekosten	3'050		2'500		1'197.30	
3171.31	Firmreise	12'000					
3171.32	Jugendwallfahrt Medjugorje	8'300					
3171.33	Sonderprojekte Mittelstufe WE	1'000		1'000		893.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.34	Weekend- und Projekttag GO		-1'050	1'150		386.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'600		1'600			
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		4'000		5'000		5'029.10
3504	Kultur	232'310		214'500		210'549.84	
	Nettoergebnis		232'310		214'500		210'549.84
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	105'300		105'300		106'380.00	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	55'160		51'400		50'778.65	
3010.43	Dienstaltersgeschenke	8'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500		10'850		10'587.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'300		5'150		4'971.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		-500		-507.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100					
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	500		700			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200			
3130.41	Kirchenmusiker und Gastchöre	8'000		7'750		7'840.00	
3170.00	Spesen und Reisekosten	800		800		900.00	
3636.41	Beiträge an Cäcilienchor WE	18'400		17'500		20'400.00	
3636.42	Beiträge an Cäcilienchor GO	14'650		15'350		9'200.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	1'051'000	83'800	1'104'500	86'000	1'108'094.38	84'369.85
	Nettoergebnis		967'200		1'018'500		1'023'724.53
3010.61	Löhne Sakristane/Hauswarte	325'030		325'900		329'520.35	
3010.62	Löhne Aushilfen Sakristane/Hauswarte	77'720		74'500		84'785.80	
3010.63	Dienstaltersgeschenke	700		10'250		8'400.00	
3010.69	Unfall-/Krankentaggelder					-6'492.20	
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	3'600		9'000		8'590.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200		30'500		31'036.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'300		28'650		30'693.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'600		-1'800		-1'631.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600					
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'700		1'250		2'656.00	
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial SF	4'500		4'000		3'480.20	
3101.62	Betriebs- und Verbrauchsmaterial GO	5'800		5'800		4'753.50	
3101.63	Betriebs- und Verbrauchsmaterial HG	7'000		7'000		5'530.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	5'250		2'500		2'581.00	
3120.61	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht SF	24'000		24'000		24'546.65	
3120.62	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht GO	17'000		16'000		16'725.40	
3120.63	Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht HG	40'700		40'000		38'567.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'100		7'200		7'028.50	
3144.61	Unterhalt Liegenschaften SF	8'650		14'350		4'333.80	
3144.62	Unterhalt Liegenschaften GO	13'950		17'700		25'836.00	
3144.63	Unterhalt Liegenschaften HG	21'600		29'200		35'358.20	
3160.61	Baurechtszins Stiftung GO	7'300		7'300		7'300.00	
3170.00	Spesen und Reisekosten	3'000		3'200		3'638.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	404'100		448'000		440'856.60	
4470.61	Mieten Pfarrhaus Guldisloo		22'900		22'900		22'920.00
4470.62	Mieten Wohnung GO		16'200		16'200		16'200.00
4470.63	Mieten Wohnung HG		19'200		19'200		17'600.00
4472.61	Ertrag Pfarrsaal Guldisloo				200		
4472.62	Ertrag Pfarreizentrum Gossau		2'000		2'000		1'735.00
4472.63	Ertrag Pfarreizentrum Heilig Geist		16'000		16'500		18'796.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		7'500		9'000		7'118.75
9	FINANZEN UND STEUERN	366'980	3'805'690	366'250	3'720'750	375'485.10	3'458'659.55
	Nettoergebnis	3'438'710		3'354'500		3'083'174.45	
9100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern	15'600	3'402'750	16'000	3'256'100	27'972.65	3'049'268.00
	Nettoergebnis	3'387'150		3'240'100		3'021'295.35	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	15'600		16'000		27'972.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'255'000		2'826'600		2'777'304.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		221'300		346'000		103'833.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'900		12'000		11'464.90
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		49'800		112'800		159'148.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-43'900		-107'500		-90'250.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		236'900				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		21'200				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'600				
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'700				
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-12'700				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		82'000		66'200		87'766.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		388'100				
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		80'100				
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'500				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		76'700				
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-44'800				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		53'350				
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		14'650				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		8'350				
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'000				
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	320'880	387'740	311'850	449'150	320'580.00	398'127.00
	Nettoergebnis	66'860		137'300		77'547.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	320'880		311'850		320'580.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		387'740		449'150		398'127.00
9610	Zinsen	30'500	15'200	38'400	15'500	26'932.45	11'264.55
	Nettoergebnis		15'300		22'900		15'667.90
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	19'200		27'000		18'447.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	7'700		11'400		8'484.85	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'600					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		15'200		15'500		11'264.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	125'000		549'000		92'856.60	
	Nettoergebnis		125'000		549'000		92'856.60
3	KIRCHE	125'000		549'000		92'856.60	
	Nettoergebnis		125'000		549'000		92'856.60
3506	Kirchliche Liegenschaften	125'000		549'000		92'856.60	
	Nettoergebnis		125'000		549'000		92'856.60
5040.01	Machbarkeitsstudie Guldisloo	30'000					
5040.02	Hochbauten Gossau	95'000		29'000		20'971.45	
5040.03	Pfarreizentrum HG			520'000		71'885.15	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	404'100.00	448'000.00	440'856.60
Total			404'100.00	448'000.00	440'856.60
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	404'100.00	448'000.00	440'856.60
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			404'100.00	448'000.00	440'856.60

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	9'551	9'551	9'551	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	355	339	316	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	340%	69%	253%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar

Investitionsplan

Investitionsplan 2019

Investitionsplanung 2019 - 2022	Bem.	Prio.	vor 2019	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung									
Investitionen Verwaltungsvermögen									
davon bewilligt		1	549'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	549'000.00
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0.00	125'000.00	250'000.00	95'000.00	3'040'000.00	0.00	3'510'000.00
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			549'000.00	125'000.00	250'000.00	95'000.00	3'040'000.00	0.00	4'059'000.00
Investitionsprojekte									
Guldisloo									
Machbarkeitsstudie		2		30'000.00					30'000.00
Terrasse, Fassade streichen		2			30'000.00				30'000.00
Diverses		2					30'000.00		30'000.00
Gossau			29'000.00						
KV Teilsanierung, Photovoltaik-Anlage, Höranlage Kirche		2		95'000.00					95'000.00
Teilsanierung Kirche / Zentrum		2			220'000.00				220'000.00
Diverses		2					10'000.00		10'000.00
Heilig Geist									
			520'000.00						
Machbarkeitsstudie		2				25'000.00			25'000.00
Projekt, KV Sanierung Kirche		2				50'000.00			50'000.00
Sanierung Kirche		2					3'000'000.00		3'000'000.00
Allgemein									
Erneuerung IT-Arbeitsstationen		2				20'000.00			20'000.00
Total			549'000.00	125'000.00	250'000.00	95'000.00	3'040'000.00	0.00	4'059'000.00

Bemerkungen:

* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.

Priorität der Investitionen:

1 = Bewilligt

2 = Nachhol-/Entwicklungsbedarf

3 = Wunschbedarf