

Reformierte Kirchgemeinde Turbenthal-Wila 8488 Turbenthal

Budget 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	28.05.2018
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	07.09.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.09.2018
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2018
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	xx.12.2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
Budget - Details	16
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	-
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	28
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14 Finanzkennzahlen	-

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Turbenthal-Wila
c/o Gemeindeverwaltung Turbenthal
Tösstalstrasse 56
8488 Turbenthal

Kirchenpflegepräsidentin: Marianne Heusi, Wila
Telefon: 052 385 42 20
e-mail: marianne.heusi@bluewin.ch

Rechnungsführer: Gian-Reto Rehli, Gemeindeverwaltung Turbenthal, Abteilung Finanzen
Telefon: 052 397 26 30
e-Mail: gian-reto.rehli@turbenthal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,
Auch nach dem Zusammenschluss der beiden Kirchgemeinden Turbenthal und Wila ist die Reformierte Kirchgemeinde Turbenthal-Wila auf Finanzausgleichszahlungen angewiesen.
- b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),
Die Grundaufgaben werden alle erfüllt. Für ein vielseitigeres Gemeindeleben fehlen die Ressourcen.
- c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,
Die frei werdenden Ressourcen sollen in den Gemeindeaufbau investiert werden.
- d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.
Weil die Steuerkraft der Reformierten Kirchgemeinde Turbenthal-Wila nicht ausreicht, sind Finanzausgleichszahlungen nach wie vor nötig. Das bedingt einen Steuerfuss von 14%.
- e. Umfang des ausgedruckten Budgetes
Da die Reformierte Kirchgemeinde Turbenthal-Wila im Budget 2018 und 2019 keine Investitionen im Verwaltungsvermögen bzw. Finanzvermögen tätigt, macht es keinen Sinn, die nachfolgenden "offiziellen" Bestandteile des Budgets auszuweisen:
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen
11 Investitionsrechnungen - Gliederung nach Hauptfunktionen
12 Investitionsrechnungen - Einzelkonten nach Funktionen
14 Finanzkennzahlen

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	Fr.	1'254'765.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'254'765.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'500'000.00
Steuerfuss			14%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

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

8488 Turbenthal, 07.09.2018

Kirchenpflege
Kirchenpflegepräsidentin


Marianne Heusi

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen


Iris Muhs

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

PENDENT

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'254'765.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'254'765.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

	Fr.	5'500'000.00
Steuerfuss		14%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Turbenthal-Wila finanziell 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 Reformierten Kirchgemeinde Turbenthal-Wila entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8492 Wila, xx.xx.2018

Rechnungsprüfungskommission der reformierten Kirchgemeinde Turbenthal-Wila
 Aktuar

Christoph Pohl

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

PENDENT

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Turbenthal-Wila am xx.xx.2018 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	Fr.	1'254'765.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'254'765.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 5'500'000.00

Steuerfuss

14%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

2 Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Turbenthal-Wila für das Jahr 2019 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8488 Turbenthal, xx.xx.2018

Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Marianne Heusi

Iris Muhs

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand		
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'254'765.00	1'251'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	484'765.00	491'300.00
	-770'000.00	-760'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
	Budget 2019	Budget 2018
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'500'000.00	5'433'000.00
Steuerfuss	14%	14%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	602'800.00	605'800.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	105'300.00	97'700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	51'700.00	48'200.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'200.00	8'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	770'000.00	760'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	770'000.00	760'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Finanzierung

	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	205'525.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'800.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	207'325.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	207'325.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (S6 Finanzverordnung (Fivo)); S5 Vollzugsverordnung zur Fivo

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	TOTAL alle Jahre
30 Personalaufwand	292'347.15	286'057.45	310'439.85	350'460.00	338'290.00	390'000.00	390'000.00	2'357'594.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	275'568.14	315'323.41	250'154.06	379'800.00	361'340.00	400'000.00	380'000.00	2'362'185.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	208'442.60	197'173.67	207'038.19	205'525.00	205'525.00	205'525.00	205'525.00	1'434'754.46
35 <i>Sanierungsaufwand</i>	0.00	0.00	0.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	7'200.00
36 Transferaufwand	254'460.75	258'049.70	308'750.38	265'495.00	299'910.00	299'910.00	299'910.00	1'986'485.83
37 Durchlaufende Beiträge	41'559.15	42'250.40	40'371.90	35'100.00	35'100.00	35'100.00	35'100.00	264'581.45
Total Betrieblicher Aufwand	1'072'377.79	1'098'854.63	1'116'754.38	1'238'180.00	1'241'965.00	1'332'335.00	1'312'335.00	8'412'801.80
40 Fiskalertrag	835'777.55	787'411.40	914'675.22	840'200.00	842'000.00	850'000.00	855'000.00	5'925'064.17
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	6'510.05	11'593.90	13'102.55	11'200.00	21'900.00	21'900.00	21'900.00	108'106.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	230'000.00	200'000.00	280'000.00	315'300.00	305'985.00	320'000.00	325'000.00	1'976'265.00
47 Durchlaufende Beiträge	41'559.15	42'250.40	40'371.90	35'100.00	35'100.00	35'100.00	35'100.00	264'581.45
Total Betrieblicher Ertrag	1'113'846.75	1'041'255.70	1'248'149.67	1'207'800.00	1'204'965.00	1'237'000.00	1'237'000.00	8'274'017.12
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	41'468.96	-57'598.93	131'395.29	-36'380.00	-37'000.00	-105'335.00	-75'335.00	-138'784.68
34 Finanzaufwand	19'872.66	17'741.03	12'583.92	11'920.00	11'000.00	11'000.00	11'000.00	95'117.61
44 Finanzertrag	52'453.81	52'726.06	53'382.20	48'300.00	48'000.00	48'000.00	48'000.00	350'862.07
Ergebnis aus Finanzierung	32'581.15	34'985.03	40'798.28	36'380.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	255'744.46
Operatives Ergebnis	74'050.11	-22'613.90	172'193.57	0.00	0.00	-68'335.00	-38'335.00	116'959.78
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	74'050.11	-22'613.90	172'193.57	0.00	0.00	-68'335.00	-38'335.00	116'959.78
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	1'800.00	1'800.00	1'100.00	1'100.00	5'800.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	1'800.00	1'800.00	1'100.00	1'100.00	5'800.00
Total Aufwand	1'092'250.45	1'116'595.66	1'129'338.30	1'251'900.00	1'254'765.00	1'344'435.00	1'324'435.00	8'513'719.41
Total Ertrag	1'166'300.56	1'093'981.76	1'301'531.87	1'251'900.00	1'254'765.00	1'276'100.00	1'286'100.00	8'630'679.19

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	338'290.00	350'460.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	361'340.00	379'800.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	205'525.00	205'525.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'800.00	1'800.00	0.00
36	Transferaufwand	299'910.00	265'495.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	35'100.00	35'100.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'241'965.00	1'238'180.00	0.00
40	Fiskalertrag	842'000.00	840'200.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	21'900.00	11'200.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	305'965.00	315'300.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	35'100.00	35'100.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'204'965.00	1'201'800.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-37'000.00	-36'380.00	0.00
34	Finanzaufwand	11'000.00	11'920.00	0.00
44	Finanzertrag	48'000.00	48'300.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	37'000.00	36'380.00	0.00
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'800.00	1'800.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'800.00	1'800.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

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	0.00	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.68%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3500 Behörden Verwaltung Pfarrei

Aufgrund der Fusion ist der Gesamtaufwand im 2019 tiefer als bisher.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3500.3010.00	40'500.00	54'500.00	-14'000.00	Büroarbeit muss nur einmal erledigt werden.
3500.3050.00	7'400.00	10'000.00	-2'600.00	Ergibt sich aus den geringeren Lohnkosten.
3500.3099.00	8'000.00	5'000.00	3'000.00	Dankester für alle Mitarbeitenden.
3500.3100.00	3'000.00	4'500.00	-1'500.00	Büromaterial wird oft nur einmal benötigt.
3500.3102.00	2'140.00	46'000.00	-43'860.00	Kosten den einzelnen Bereichen zugeordnet.
3500.3102.01	10'000.00	8'000.00	2'000.00	Informationsbedarf für neue Gemeinde.
3500.3102.02	38'000.00	24'500.00	13'500.00	Neu erscheint Gemeindegeseite "reformiert" 14täglich in Turbenthal.
3500.3110.00	3'550.00	2'000.00	1'550.00	Büroeinrichtung Sekretariat.
3500.3113.00	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	Wenig neuer Bedarf.
3500.3118.00	12'000.00	-	12'000.00	Neue Verwaltungs-Software.
3500.3130.03	15'000.00	-	15'000.00	Einmalige Ausgabe.
3500.3132.00	4'800.00	6'400.00	-1'600.00	Nur eine Buchhaltung zu prüfen.
3500.3151.00	-	2'500.00	-2'500.00	Wir erwarten keine Kosten.
3500.3612.00	18'500.00	8'000.00	10'500.00	Neue Rechnungsführung.
3500.4260.00	8'800.00	3'700.00	5'100.00	Antrag eines Zusammenschlussbeitrag.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3501 Gottesdienst

Synergien können weiter genutzt werden.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3501.3010.00	57'750.00	73'200.00	-15'450.00	Weniger Gottesdienste.
3501.3105.00	2'000.00	-	2'000.00	Für diverse Kirchenangebote.
3501.3110.00	-	2'000.00	-2'000.00	Es werden keine Möbel benötigt.
3501.3130.00	16'600.00	26'000.00	-9'400.00	Weniger auswärtige Einzelvertretungen.
3501.3130.04	2'000.00	-	2'000.00	Neues Konto.
3501.3151.00	1'000.00	2'500.00	-1'500.00	Geräte werden gemeinsam genutzt.
3501.3161.00	2'600.00	-	2'600.00	Mehr Miete statt Anschaffung.
3501.3170.00	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	Wir rechnen nicht mit grossen Spesen.
3501.3199.00	-	1'500.00	-1'500.00	In anderem Konten berücksichtigt.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3502 Diakonie und Seelsorge

Bisher wenig realisiert, ein Ausbau ist beabsichtigt.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3502.3010.01	1'500.00	-	1'500.00	Für Beauftragte in der Seniorenarbeit.
3502.3101.00	2'400.00	-	2'400.00	Neu einzeln ausgewiesen.
3502.3130.00	3'300.00	15'000.00	-11'700.00	Angebote werden zusammengelegt.
3502.3171.00	1'500.00	-	1'500.00	Beitrag an Altersferien.
3502.3636.00	15'000.00	25'600.00	-10'600.00	Andere Aufteilung der Beträge.
3502.3636.01	30'700.00	22'000.00	8'700.00	Andere Aufteilung der Beträge.
3502.3636.02	7'600.00	5'000.00	2'600.00	Andere Aufteilung der Beträge.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3503 Bildung

Auf ein vielfältiges Programm wird Wert gelegt.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3503.3010.00	47'400.00	36'500.00	10'900.00	Mehr Klassen und erweitertes Angebot.
3503.3010.01	9'500.00	5'000.00	4'500.00	Angebote werden mehr genutzt.
3503.3090.00	4'200.00	-	4'200.00	Neue Herausforderungen bewältigen.
3503.3099.00	500.00	2'500.00	-2'000.00	Kosten neu in verschiedenen Konten.
3503.3101.00	-	2'300.00	-2'300.00	Genügend Material vorhanden.
3503.3102.00	1'500.00	-	1'500.00	Flyer, Plakate für neue Angebote.
3503.3130.00	8'000.00	4'500.00	3'500.00	Erlebnisangebot für Kinder + Glaubenskurs.
3503.3132.00	-	4'000.00	-4'000.00	Keine Beratung vorgesehen.
3503.3151.00	2'000.00	-	2'000.00	Eine Reserve für Unvorhergesehenes.
3503.3170.00	6'500.00	4'500.00	2'000.00	Konfirmandenlager für beide Gemeinden.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3506 Kirchliche Liegenschaften

Werterhaltung der Liegenschaften als Hauptschwerpunkt.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3506.3010.00	53'200.00	58'500.00	-5'300.00	Weniger Gottesdienste.
3506.3090.00	3'000.00	1'000.00	2'000.00	Sigristinnenkurs.
3506.3111.00	20'200.00	34'000.00	-13'800.00	Keine grösseren Anschaffungen geplant.
3506.3120.02	19'500.00	16'000.00	3'500.00	Aufgrund letzter Rechnung.
3506.3120.03	12'000.00	5'000.00	7'000.00	Aufgrund letzter Rechnung.
3506.3130.00	15'150.00	-	15'150.00	Verschiedenste Wartungen + Reserve.
3506.3131.00	5'000.00	3'000.00	2'000.00	Neuplanung Kirchenumgebung Turbenthal.
3506.3132.00	-	5'000.00	-5'000.00	Keine Beratung vorgesehen.
3506.3140.00	8'000.00	5'000.00	3'000.00	Aufgrund letzter Rechnung.
3506.3144.00	25'000.00	43'000.00	-18'000.00	Aussergewöhnliche Aufwendungen im 2018.
3506.3151.00	6'500.00	4'000.00	2'500.00	Reserve für Unvorhergesehenes.
3506.4240.00	4'500.00	1'800.00	2'700.00	Neu in dem Konto.
3506.4260.00	6'500.00	4'000.00	2'500.00	Früher teilweise als Aufwandminderung verbucht.

9

FINANZEN UND STEUERN

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Steuerkraft in den Gemeinden Turbenthal und Wila ist nach wie vor gering.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4000.10	44'500.00	50'000.00	-5'500.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4000.40	3'900.00	16'400.00	-12'500.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4000.50	-22'300.00	-17'000.00	-5'300.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4001.00	105'300.00	97'700.00	7'600.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4001.40	1'200.00	-	1'200.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4001.50	-1'100.00	-	-1'100.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4010.10	11'700.00	4'000.00	7'700.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4010.40	11'500.00	2'000.00	9'500.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.
9100.4010.50	-2'000.00	-800.00	-1'200.00	Berechnungen der Steuerämter Turbenthal und Wila.

9

FINANZEN UND STEUERN

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Auf Finanzausgleichszahlungen kann nicht verzichtet werden.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9300.3636.10	197'352.00	174'095.00	23'257.00	Wurde von der Landeskirche berechnet.
9300.4621.60	305'965.00	315'300.00	-9'335.00	Budgetausgleich.

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)							
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	1'001'015.00	67'500.00	1'019'285.00	56'800.00	0.00	0.00
3501	Gottesdienst	310'030.00	8'800.00	316'860.00	3'700.00	0.00	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	97'850.00		124'900.00		0.00	0.00
3503	Bildung	72'250.00	2'100.00	77'150.00	200.00	0.00	0.00
3504	Kultur	113'160.00		88'000.00	1'500.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	407'725.00	56'600.00	412'375.00	51'400.00	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN						
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	253'750.00	1'187'265.00	232'615.00	1'195'100.00	0.00	0.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	6'700.00	842'000.00	7'900.00	840'200.00	0.00	0.00
9610	Zinsen	197'350.00	305'965.00	174'095.00	315'300.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'800.00	2'400.00	13'720.00	2'700.00	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
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'100.00	35'100.00	35'100.00	35'100.00	0.00	0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00
9999	Abschluss						
Total Aufwand / Ertrag		1'254'765.00	1'254'765.00	1'251'900.00	1'251'900.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			0.00		0.00		0.00
Total		1'254'765.00	1'254'765.00	1'251'900.00	1'251'900.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'001'015.00	67'500.00	1'019'285.00	56'800.00		
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'001'015.00	67'500.00	1'019'285.00	56'800.00		
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'001'015.00	67'500.00	1'019'285.00	56'800.00		
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	310'030.00	8'800.00	316'860.00	3'700.00		
<i>Nettoergebnis</i>		301'230.00		313'160.00		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78'340.00		77'560.00			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'500.00		54'500.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		10'000.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		2'200.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		2'500.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		1'000.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'300.00		2'500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	8'000.00		5'000.00			
3100.00 Büromaterial	3'000.00		4'500.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'140.00		46'000.00			
3102.01 Inserate	10'000.00		8'000.00			
3102.02 Mitteilungsblatt	38'000.00		24'500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		100.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'550.00		2'000.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000.00		4'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	12'000.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'200.00		1'500.00			
3130.01 Telefonie, Kommunikation	5'600.00		5'600.00			
3130.02 Porti	5'000.00		5'000.00			
3130.03 Zusammenschlussfeier	15'000.00					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'800.00		6'400.00			
3134.00 Sachversicherungen	900.00		500.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		3'000.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	10'500.00		11'500.00			
3612.00	18'500.00		8'000.00			
3612.01	26'000.00		26'200.00			
3612.02	800.00		800.00			
4260.00		8'800.00		3'700.00		
3501	97'850.00		124'900.00			
		97'850.00		124'900.00		
3010.00	57'750.00		73'200.00			
3050.00	2'400.00		3'100.00			
3053.00	300.00		400.00			
3090.00	500.00		1'000.00			
3091.00	1'000.00					
3099.00	500.00		500.00			
3101.00	6'800.00		7'500.00			
3102.00	400.00		1'000.00			
3102.01	1'000.00		1'200.00			
3103.00	1'000.00					
3105.00	2'000.00		2'000.00			
3110.00						
3111.00	1'000.00		2'000.00			
3130.00	16'600.00		26'000.00			
3130.04	2'000.00					
3151.00	1'000.00		2'500.00			
3161.00	2'600.00					
3170.00	1'000.00		5'000.00			
3199.00			1'500.00			
3502	72'250.00		77'150.00			
		72'250.00		200.00		
				76'950.00		
3010.01	1'500.00					
3090.00	1'000.00		1'000.00			
3099.00			100.00			
3101.00	1'000.00		500.00			
3102.00	300.00		250.00			
3102.01	1'000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	150.00					
3105.00	2'400.00					
3130.00	3'300.00		15'000.00			
3130.02			500.00			
3170.00	3'300.00		3'700.00			
3171.00	1'500.00					
3636.00	15'000.00		25'600.00			
3636.01	30'700.00		22'000.00			
3636.02	7'600.00		5'000.00			
3637.00	3'500.00		3'500.00			
4260.00				200.00		
3503	113'160.00	2'100.00	88'000.00	1'500.00		
					86'500.00	
3010.00	47'400.00		36'500.00			
3010.01	9'500.00		5'000.00			
3050.00	2'600.00		1'900.00			
3053.00	400.00		300.00			
3054.00	300.00		200.00			
3055.00	300.00		200.00			
3090.00	4'200.00					
3091.00	1'000.00					
3099.00	500.00		2'500.00			
3100.00	200.00					
3101.00	1'500.00					
3102.00	1'000.00					
3102.01	350.00					
3103.00	9'050.00		9'000.00			
3104.00	4'200.00		4'400.00			
3105.00	1'000.00					
3111.00	8'000.00		4'500.00			
3130.00			100.00			
3130.02			4'000.00			
3132.00						
3151.00	2'000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	6'500.00		4'500.00			
3171.00	12'700.00		12'300.00			
3635.00			300.00			
3636.00	460.00					
4260.00		2'100.00		1'500.00		
3506	407'725.00	56'600.00	412'375.00	51'400.00		
		351'125.00		360'975.00		
3010.00	53'200.00		58'500.00			
3050.00	3'200.00		3'500.00			
3052.00	2'100.00		2'300.00			
3053.00	400.00		400.00			
3054.00	200.00		200.00			
3055.00	400.00		400.00			
3090.00	3'000.00		1'000.00			
3099.00	2'500.00		2'500.00			
3101.00	4'500.00		4'500.00			
3103.00	250.00		250.00			
3111.00	20'200.00		34'000.00			
3120.01	2'500.00		1'500.00			
3120.02	19'500.00		16'000.00			
3120.03	12'000.00		5'000.00			
3120.04	1'000.00		1'000.00			
3130.00	15'150.00					
3131.00	5'000.00					
3132.00			3'000.00			
3134.00			5'000.00			
3137.00	12'400.00		13'000.00			
3140.00			500.00			
3144.00	8'000.00		5'000.00			
3151.00	25'000.00		43'000.00			
3153.00	6'500.00		4'000.00			
3160.00	2'000.00		1'500.00			
3161.00	600.00					
3170.00	600.00		600.00			
	1'000.00		200.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	1'000.00					
3300.40	205'525.00		205'525.00			
4240.00		4'500.00		1'800.00		
4260.00		6'500.00		4'000.00		
4470.00		45'600.00		45'600.00		
9	253'750.00	1'187'265.00	232'615.00	1'195'100.00		
91	6'700.00	842'000.00	7'900.00	840'200.00		
910	6'700.00	842'000.00	7'900.00	840'200.00		
9100	6'700.00	842'000.00	7'900.00	840'200.00		
	835'300.00		832'300.00			
	6'700.00		7'900.00			
3181.00		602'800.00		605'800.00		
4000.00		44'500.00		50'000.00		
4000.10		100.00		400.00		
4000.20		3'900.00		16'400.00		
4000.40		-22'300.00		-17'000.00		
4000.50		-500.00		-500.00		
4000.60		105'300.00		97'700.00		
4001.00		20'600.00		22'000.00		
4001.10		200.00				
4001.20		1'200.00				
4001.40		-1'100.00				
4001.50		2'600.00		2'100.00		
4002.00		51'700.00		48'200.00		
4010.00		11'700.00		4'000.00		
4010.10		11'500.00		2'000.00		
4010.40		-2'000.00		-800.00		
4010.50		10'200.00		8'900.00		
4011.00		1'200.00		1'000.00		
4011.10		600.00				
4011.40		-200.00				
4011.50		305'965.00		315'300.00		
93	197'350.00	305'965.00	174'095.00	315'300.00		
930	197'350.00	305'965.00	174'095.00	315'300.00		
9300	197'350.00	305'965.00	174'095.00	315'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						
3636.10	Zentralkassenbeitrag	108'615.00		141'205.00			
4621.60	Normaufwandsausgleich	197'350.00		174'095.00			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		305'965.00		315'300.00		
961	Zinsen	12'800.00	2'400.00	13'720.00	2'700.00		
9610	Zinsen	12'800.00	2'400.00	13'720.00	2'700.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		10'400.00		11'020.00		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	8'400.00		8'420.00			
3499.10	Zinsen Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	2'500.00		3'400.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100.00		100.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'800.00		1'800.00			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'800.00		1'900.00		
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		600.00		800.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten		36'900.00		36'900.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	36'900.00	36'900.00	36'900.00	36'900.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	35'100.00	35'100.00	35'100.00	35'100.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'100.00		35'100.00			
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		35'100.00		35'100.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'800.00	1'800.00	1'800.00	1'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK Zinsen Sonderrechnung	1'800.00		1'800.00			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		1'800.00		1'800.00		
	Total Aufwand / Ertrag	1'254'765.00	1'254'765.00	1'251'900.00	1'251'900.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
	Total	1'254'765.00	1'254'765.00	1'251'900.00	1'251'900.00	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	205'525.00	205'525.00	0.00
Total			205'525.00	205'525.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.40	205'525.00	205'525.00	0.00
	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			205'525.00	205'525.00	0.00