



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

Umfassend die politischen Gemeinden Bauma, Bäretswil und Fischenthal

Budget 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	18.09.2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	28.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.10.2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30.11.2020
Veröffentlichung	01.12.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Anträge und Beschlüsse	2
Budget	
2 Übersicht Budget	7
3 Haushaltsgleichgewicht	10
4 Gestufter Erfolgsausweis Erfolgsrechnung	11
5 Funktionale Gliederung Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	16
8 Erfolgsrechnung	18
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
12 Finanzkennzahlen	27
13 Investitionsplan	29

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma
Heinrich Gujer-Strasse 30
8494 Bauma

Vorsteher Ressort Finanzen
Rechnungsführer

Peter Dutli
Politische Gemeinde Bäretswil, Rudolf Bertels

Telefon
E-Mail

044 939 90 61
finanzen@baeretswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2021** der Kirchgemeinde Bauma genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'073'150.00
	Gesamtertrag	CHF	1'048'300.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-24'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	32'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	32'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss **14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Kirchgemeinde Bauma zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 28.09.2020
Kirchenpflege

Präsidentin

Finanzvorsteher




Pia Seeberger

Peter Dutli

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Kirchgemeinde Bauma in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'073'150.00
	Gesamtertrag	CHF	1'048'300.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-24'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	32'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	32'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss 14%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Bauma 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 2021 der Kirchgemeinde Bauma entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8494 Bauma, 03.10.2020

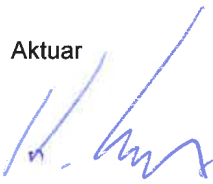
Rechnungsprüfungskommission

Präsident



Daniel Fasser

Aktuar



Karl Wolf

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Kirchgemeinde Bauma am 00.11.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'073'150.00
	Gesamtertrag	CHF	1'048'300.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-24'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	32'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	32'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Steuerfuss **14%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Bauma für das Jahr 2021 wird auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8494 Bauma, 00.11.2020
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Präsidentin

Aktuar




Pia Seeberger

André Maschek

Budget

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	1'073'150	1'052'000	998'107.75
Ertrag ohne ordentliche Steuern	494'200	487'700	550'475.44
Zu deckender Aufwandüberschuss	578'950	564'300	447'632.31
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'957'857.14	4'246'428.57	0.00
Steuerfuss	14.00%	14.00%	0.00
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	467'900.00	489'900.00	485'294.53
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	48'000.00	49'900.00	49'800.27
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	33'600.00	49'300.00	48'120.12
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	4'600.00	5'400.00	5'359.63
Steuerertrag Rechnungsjahr	554'100.00	594'500.00	588'574.55
Steuerertrag Rechnungsjahr	554'100	594'500	588'574.55
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-24'850	30'200	140'942.24
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'069'300	1'048'600	992'343.16
Betrieblicher Ertrag	984'600	1'021'300	1'077'679.11
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-84'700	-27'300	85'335.95
Finanzaufwand	3'850	3'400	5'764.59
Finanzertrag	63'700	60'900	61'370.88
Ergebnis aus Finanzierung	59'850	57'500	55'606.29
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-24'850	30'200	140'942.24
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	32'500	0	62'871.85
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-32'500	0	-62'871.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	0	30'200	140'942.24
- Aufwandüberschuss	24'850	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	39'950	41'600	57'273.60
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	15'100	71'800	198'215.84
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	32'500	0	62'871.85
Veränderung der Nettoverschuldung	-17'400	71'800	135'343.99
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	46	0	315

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

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2021	Budget 2020
-------------------------------------	------------------------	------------------------

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 (-)	-24'850.00	30'200.00
---	-------------------	------------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag per 1.1.	964'993.40	934'793.40
--	-------------------	-------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-193'000.00	-186'958.68
---	--------------------	--------------------

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	614'100	632'900	599'467.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	323'050	270'700	245'640.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'950	41'600	57'273.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	92'200	103'400	89'961.50
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'069'300	1'048'600	992'343.16
40	Fiskalertrag	624'000	666'700	714'641.06
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	15'000	7'000	15'363.10
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	345'600	347'600	347'674.95
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	984'600	1'021'300	1'077'679.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-84'700	-27'300	85'335.95
34	Finanzaufwand	3'850	3'400	5'764.59
44	Finanzertrag	63'700	60'900	61'370.88
	Ergebnis aus Finanzierung	59'850	57'500	55'606.29
	Operatives Ergebnis	-24'850	30'200	140'942.24
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-24'850	30'200	140'942.24
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	0	0	0.00
	Total Aufwand	1'073'150	1'052'000	998'107.75
	Total Ertrag	1'048'300	1'082'200	1'139'049.99

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'008'850	73'500	980'200	66'000	923'514.35	73'399.10
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	182'850	6'000	149'400		142'730.75	6'086.75
3501	Gottesdienst	361'200		397'900		374'308.20	
3502	Diakonie und Seelsorge	26'500		24'900		15'752.75	
3503	Bildung	94'800		83'900		72'514.75	
3504	Kultur	63'200		65'700		64'349.75	
3506	Kirchliche Liegenschaften	280'300	67'500	258'400	66'000	253'858.15	67'312.35
9	FINANZEN UND STEUERN	64'300	974'800	71'800	1'016'200	74'593.40	1'065'650.89
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'750	624'000	3'700	666'700	6'701.76	714'641.06
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	58'500	345'000	64'700	347'000	62'127.00	347'078.00
9610	Zinsen	4'050	5'200	3'400	1'900	5'764.64	3'334.88
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		600		596.95
Total Aufwand / Ertrag		1'073'150	1'048'300	1'052'000	1'082'200	998'107.75	1'139'049.99
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			24'850	30'200		140'942.24	
Total		1'073'150	1'073'150	1'082'200	1'082'200	1'139'049.99	1'139'049.99

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	32'500	0	62'871.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		32'500	0	62'871.85
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		32'500	0	62'871.85
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-32'500	0	-62'871.85

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Veränderungsbegründungen

Die Veränderungsbegründung der einzelnen Positionen des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00, sowie bei Veränderungen, welche von allgemeinen Interesse sind.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei				
Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3000.02	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Zusätzliche Sitzungsentschädigungen
3113.00	12'000.00	0.00	12'000.00	Anschaffung Videoüberwachung Kirche Bäretswil
3118.00	15'000.00	0.00	15'000.00	Neugestaltung Webseite
3501 Gottesdienst				
Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3010.01	268'400.00	296'600.00	-28'200.00	Stellenprozentanpassung per 01.08.2020
3052.00	35'300.00	39'100.00	-3'800.00	Stellenprozentanpassung per 01.08.2020
3101.01	8'000.00	6'000.00	2'000.00	Anpassung an Entwicklung 2020
3503 Bildung				
Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3010.01	68'300.00	59'300.00	9'000.00	Stellenprozentanpassung per 01.08.2020
3504 Kultur				
Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3130.00	15'000.00	19'000.00	-4'000.00	Anpassung Entwicklung 2020

Erfolgsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften				
Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3120.03	20'000.00	17'500.00	2'500.00	gemäss Entwicklung 2020
3130.00	15'500.00	500.00	15'000.00	Bedarfserhebung Liegenschaften
3144.01	55'000.00	50'000.00	5'000.00	Glockenklöppel Kirche Bäretswil, Wassertrennung Bäretswil sowie diverse kleinere Projekte
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
40xx	624'000.00	666'700.00	-42'700.00	Auswirkung Corona-Krise

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften				
Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
5040.03	32'500.00	0.00	32'500.00	Ersatz Elektroinstallation Glocke Kirche Bäretswil

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'008'850	73'500	980'200	66'000	923'514.35	73'399.10
	Nettoergebnis		935'350		914'200		850'115.25
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	182'850	6'000	149'400		142'730.75	6'086.75
	Nettoergebnis		176'850		149'400		136'644.00
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	15'500		15'700		15'400.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'000		10'000		13'500.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'000		900		700.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'000		1'300		1'800.00	
3000.05	Sitzungsgelder Kommissionen			5'000			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	28'000		27'300		26'992.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'800		2'757.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000		2'900		2'792.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450		400		479.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		552.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		63.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'500		107.70	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'500		479.90	
3100.00	Büromaterial	2'000		4'000		931.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		500		426.09	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		146.30	
3102.02	Inserate	8'000		8'000		5'557.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		1'814.20	
3105.00	Lebensmittel	1'000				714.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	12'000				8'594.60	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	15'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		6'000		7'475.36	
3132.00	Externe Rechnungsführung und Buchprüfungsaufwand	21'000		20'000		21'781.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'500		920.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		1'076.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'500		4'000		4'229.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000			
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'100				1'047.00	
3170.01	Spesenvergütungen	1'500		1'000		1'797.75	
3170.02	Repräsentationskosten	1'000		1'000		680.00	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000		47.20	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	15'000		17'500		17'827.65	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	1'200		1'300		2'039.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen		6'000				6'086.75
3501	Gottesdienst	361'200		397'900		374'308.20	
	Nettoergebnis		361'200		397'900		374'308.20
3010.01	Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion, Pfarreiadministrato	268'400		296'600		292'752.00	
3010.02	Aushilfen im Verkündigungsdienst	2'000		3'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200		18'600		18'533.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'300		39'100		36'407.40	
3053.00	AG-Beiträge BU NBU	2'950		3'200		3'119.45	
3054.00	AG-Beiträge FAK	3'200		3'600		3'536.70	
3055.00	AG-Beiträge KTG	650		800		707.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'000		930.90	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		492.85	
3101.01	Kirchenschmuck	8'000		6'000		7'600.15	
3101.02	Hostien, Messwein, Kerzen	4'000		4'500		3'090.00	
3101.04	Diverses Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		469.65	
3112.01	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	500		500			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		4'500		161.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500		1'093.50	
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	2'000		2'500		73.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		5'340.35	
3502	Diakonie und Seelsorge	26'500		24'900		15'752.75	
	Nettoergebnis		26'500		24'900		15'752.75
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		2'000		173.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		304.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		1'420.00	
3171.00	Pfarreianlässe	8'000		4'000		5'888.05	
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	4'000		6'000		2'260.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	1'500		2'000		1'140.00	
3637.01	Beiträge an Ministranten	4'000		3'900		3'900.00	
3637.03	Beiträge an Firmlinge	1'000		1'000			
3637.04	Beiträge an Jugendliche	2'000		2'000		167.00	
3637.06	Beiträge an Senioren	2'000		2'000		500.00	
3503	Bildung	94'800		83'900		72'514.75	
	Nettoergebnis		94'800		83'900		72'514.75
3010.01	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	68'300		59'300		55'026.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Dienstaltersgeschenke	2'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		3'700		3'470.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'400		5'000		5'296.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		500		503.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		660.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		132.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'500		605.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3104.00	Lehrmittel	2'500		3'000		459.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'324.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'500		1'037.20	
3504	Kultur	63'200		65'700		64'349.75	
	Nettoergebnis		63'200		65'700		64'349.75
3010.01	Löhne Organisten	15'000		14'400		22'793.10	
3010.02	Löhne Chorleiter	25'000		24'200		24'769.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'400		1'611.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		133.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		311.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		114.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3103.00	Musikmaterial, Musiknoten	500		500		140.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		19'000		14'037.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		439.00	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor/Orchestermessen	3'000		3'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften	280'300		258'400		253'858.15	
	Nettoergebnis		212'800		192'400		186'545.80
3010.01	Besoldung Sakristan	24'000		21'600		19'137.75	
3010.02	Besoldung Hauswartung	19'500		18'900		19'079.55	
3010.03	Besoldung Reinigung	18'000		22'000		17'899.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'600		2'933.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		1'900		1'611.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		429.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650		700		558.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		111.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		3'000		1'301.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'500		1'500			
3120.01	Wasser und Abwasser	3'000		3'000		3'012.55	
3120.02	Energie	13'000		13'000		12'344.65	
3120.03	Heizmaterial	20'000		17'500		21'201.10	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'500		1'500		383.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500		500		484.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500		8'000		8'447.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000		50'000		22'762.80	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	12'000		10'000		27'588.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'740.60	
3160.00	Mietkosten Pfarrhaus Fischenthal	36'000		36'000		35'556.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	39'950		41'600		57'273.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000		7'000		9'276.35
4470.01	Mietzinserträge LG Fischenthal		29'500		29'500		29'136.00
4470.02	Mietzinserträge LG Bauma		15'500		14'500		15'600.00
4470.03	Mietzinserträge LG Bäretswil		13'000		15'000		13'200.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		500				100.00
9	FINANZEN UND STEUERN	64'300	999'650	102'000	1'016'200	215'535.64	1'065'650.89
	Nettoergebnis	935'350		914'200		850'115.25	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'750	624'000	3'700	666'700	6'701.76	714'641.06
	Nettoergebnis	622'250		663'000		707'939.30	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	1'750				1'700.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen			3'700		5'001.76	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		467'900		489'900		485'294.53
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		41'700		41'500		63'915.72
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'900		2'000		6'122.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'600		2'000		4'836.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-5'300		-4'100		-9'706.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		48'000		49'900		49'800.27
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		8'300		4'400		9'208.48
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600				14'027.86

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		600		700		1'376.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'100		-1'000		-768.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		16'000		14'500		13'953.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		33'600		49'300		48'120.12
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000		12'000		20'807.30
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'700		2'500		5'207.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'900		-3'400		-3'973.00
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'600		5'400		5'359.63
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		300		1'600		1'034.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		100		100		280.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-600		-600		-255.85
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich						
	Nettoergebnis	58'500 286'500	345'000	64'700 282'300	347'000	62'127.00 284'951.00	347'078.00
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	58'500		64'700		62'127.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		345'000		347'000		347'078.00
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	4'050 1'150	5'200	3'400	1'900 1'500	5'764.64	3'334.88 2'429.76
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	200				0.05	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'150		2'300		4'813.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'700		1'100		951.59	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1.05
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'200		1'900		3'333.83
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	600	600	600	600	596.95	596.95
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		600		596.95
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	24'850	24'850	30'200	30'200	140'942.24	140'942.24
9000.00	Ertragsüberschuss			30'200		140'942.24	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
9001.00	Aufwandüberschuss		24'850				
	Total Aufwand	1'073'150		1'082'200		1'139'049.99	
	Total Ertrag		1'073'150		1'082'200		1'139'049.99
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
3	KIRCHEN	32'500				62'871.85	
	Nettoergebnis		32'500				62'871.85
3506	Kirchliche Liegenschaften	32'500				62'871.85	
	Nettoergebnis		32'500				62'871.85
5040.01	Treppenlift Kirche Bauma					29'600.05	
5040.02	Ersatz Automation Elektroinstallation Kirche Fischenthal					33'271.80	
5040.03	Ersatz Elektroinstallation Glocke Kirche Bäretswil	32'500					
9	FINANZEN UND STEUERN		32'500				62'871.85
	Nettoergebnis	32'500				62'871.85	
9999	Abschluss		32'500				62'871.85
	Nettoergebnis	32'500				62'871.85	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		32'500				62'871.85
	Total Investitionsausgaben	32'500				62'871.85	
	Total Investitionseinnahmen		32'500				62'871.85
	Nettoinvestition						
	Überschuss Investitionsrechnung						

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
3	KIRCHEN	39'950	41'600	57'273.60
3506	Kirchliche Liegenschaften	39'950	41'600	57'273.60
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	39'950	41'600	57'273.60
Total		39'950	41'600	57'273.60
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'950	41'600	57'273.60
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		39'950	41'600	57'273.60

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'300	2'300	2'303		
Steuerfuss	14%	14%	14%		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	46%	0%	315%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-75%	-75%	-68%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettovermögen pro Kirchengemeindemitglied	-216	-208	-210	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchengemeindemitglied in Franken.				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



Römisch-katholische Kirchgemeinde Bauma

Umfassend die politischen Gemeinden Bauma, Bäretswil und Fischenthal

Investitionsplanung

2021 - 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	00.09.2020
Information Kirchgemeindeversammlung	00.12.2020

Investitionsplan 2021

Investitionsplanung 2021-2024	Bem.	Prio.	vor 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	spätere Jahre	Total
Zusammenfassung									
Investitionen Verwaltungsvermögen									
davon bewilligt		1	0.00	32'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32'500.00
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf		2	0.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00
davon Wunschbedarf		3	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			0.00	32'500.00	70'000.00	0.00	80'000.00	0.00	182'500.00

Investitionsprojekte

Ersatz Elektroinstallation Glocke Kirche Bäretswil		1		32'500.00					32'500.00
Dachsanierung Kirche Fischenthal		3					80'000.00		80'000.00
Rückbau altes Pfarrhaus Bäretswil		2			50'000.00				50'000.00
Eingangsbereiche Kirchen Bäretswil und Fischenthal		2			20'000.00				20'000.00

Bemerkungen:

* = Projekt mit Vorfinanzierung gemäss § 12 FKG.