

Budget 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	25.09.2019
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	30.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.10.2019
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	22.10.2019
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	17.11.2019
Veröffentlichung	24.11.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	4 - 7
2 Anträge und Beschlüsse	8 - 10
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 -17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 28
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	29
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	31
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	34

Kontakt

Reformierte Kirche Thalwil
 Alte Landstrasse 82
 8800 Thalwil

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

Leitung Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

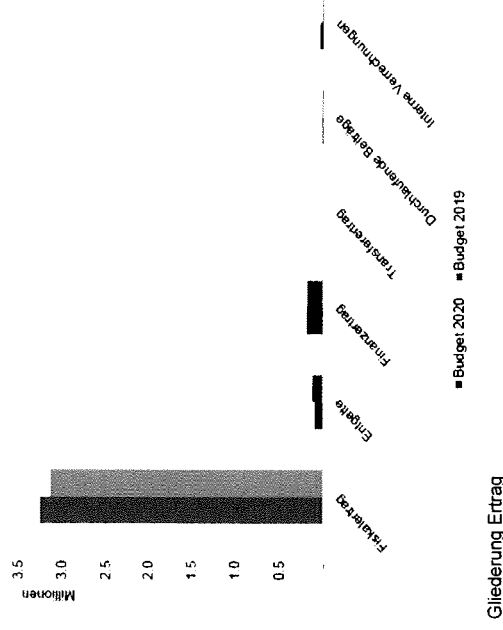
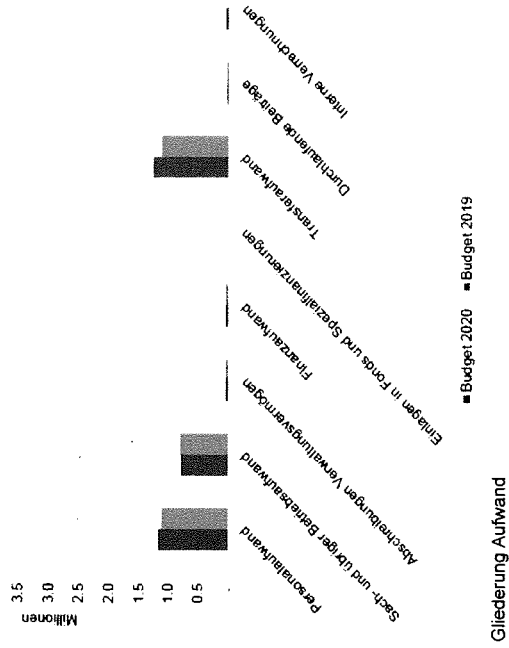
Miniam Del Fabro

Springermarkt.ch AG
 043 366 40 20
info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Das Budget 2020 weist in der Erfolgsrechnung, bei einem Aufwand von CHF 3'410'900 (Vorjahr CHF 3'207'200) und einem Ertrag von CHF 3'612'100 (Vorjahr CHF 3'507'700) einen Ertragsüberschuss von CHF 201'200 (Vorjahr CHF 300'500) aus.



Die Investitionsrechnungen Verwaltungsvermögen und Finanzvermögen weisen analog dem Vorjahr keine Nettoinvestitionen aus.

Erfolgsrechnung (nach Ressorts)

	BUDGET 2020	BUDGET 2019
1 Präsidium und Personal	105'300	24'000
2 Gottesdienst und Musik	192'600	193'800
3 Diakonie	320'700	291'800
4 Bildung	277'700	281'000
5 Erwachsene	0	38'300
6 Kommunikation	222'300	194'900
7 Personal	0	49'500
8 Liegenschaften	447'200	370'700
9 Finanzen	-1'767'000	-1'744'500
	-201'200	-300'500
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	

Differenzbegründungen zum Budget Vorjahr (> CHF 20'000):

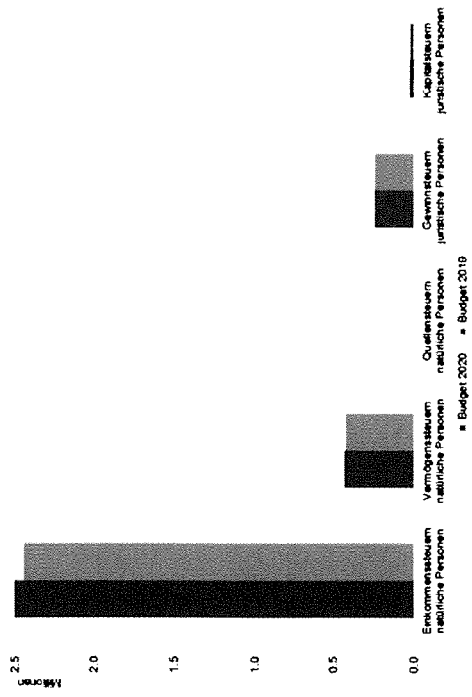
- 1 Mit der Neuorganisation und Reduktion der Ressorts wird ab 2020 das Ressort Personal im Ressort Präsidium integriert. Ebenfalls ist das Budget von CHF 25'000 für die Zusammenarbeit H2OT vom Ressort Kommunikation ins Ressort Präsidium verschoben worden. Im Jahr 2020 muss die Bürosituation im Sekretariat überprüft werden. Dafür sind CHF 5'000 budgetiert. Für den Grossanlass «Lange Nacht der Kirchen» der Landeskirche sind CHF 2'000 eingestellt.
- 3 Mit der Aufhebung des Ressorts Erwachsene werden die Dankessen für die Freiwilligen sowie die Angebote rund um die Seelsorge ins Ressort Diakonie mit total budgetierten Kosten von CHF 21'000 verschoben.
- 4 Das Ressort Kinder und Jugendliche heisst neu Bildung. Sowohl die Frauen- wie die Männerarbeit aus dem Ressort Erwachsene sind neu hier enthalten. Die zusätzlichen Kosten von CHF 9'600 werden mit leicht tieferen Personalkosten kompensiert.
- 5 Das Ressort Erwachsene wird aufgehoben und auf die beiden Ressorts Diakonie und Bildung verteilt (Siehe Kommentare 3+4).

- 6 Aufgrund der anfallenden Mehrarbeiten im Ressort Kommunikation werden die Stellenprozente um weitere 30% erhöht. Zudem fallen Kosten von CHF 10'000 für die Umgestaltung des Andachtsraumes im Serata an. An der Gewerbeansstellung 2020 möchte die Reformierte Kirche einen Stand betreiben. Dafür sind CHF 10'000 im Budget eingestellt. Die Kosten für die Zusammenarbeit H2OT von CHF 25'000 sind neu dem Ressort Präsidium und Personal zugeordnet.
- 7 Das Ressort Personal wird neu ins Ressort Präsidium integriert (siehe Kommentar Nr. 1).
- 8 Für die Kirche sind die Anpassung der Steuerungsheizung geplant sowie haben wir eine Projektgruppe gebildet, die sich der Kirchenraumgestaltung und dem Audiosystem annimmt. Für diese beiden Arbeiten sind je CHF 20'000 budgetiert. Je nach Wahl der neuen Pfarrperson für den Ersatz von Uli Bona auf Mitte 2020 wird sich zeigen, wie es mit der Jugend-WG weiter geht. Für die eventuelle Sanierung des Pfarrhauses Schwandel sind rund CHF 50'000 budgetiert. Die Mietzinserträge sind aufgrund der Vermietung sämtlicher Zimmer an Jugendliche höher wie im Vorjahr.
- 9 Die politische Gemeinde Thalwil rechnet aufgrund höherer Erwerbseinkommen und positiver wirtschaftlicher Entwicklung mit höheren Steuereinnahmen. Dank dieser positiven Entwicklung ist es möglich, den Steuerfuss von 11 % auf 10 % zu reduzieren. Im Gegenzug mussten die Stellenprozente auf dem Sekretariat aufgrund der vielen zusätzlichen administrativen Arbeiten erhöht werden. Vor allem im Bereich Finanzen werden wieder mehr Arbeiten durch Mitarbeitende anstelle der externen Firma Springermarkt.ch erledigt. Zudem wird mit der Einführung einer neuen Software für die Mitgliederverwaltung viel Arbeit auf das Sekretariat zu kommen.

Erfolgsrechnung (funktionale Gliederung)

Erfolgsrechnung (funktionale Gliederung)		Budget 2020	Budget 2019
	Kirchen		
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	827'400	777'600
3501	Gottesdienst	112'200	107'900
3502	Diakonie und Seelsorge	315'200	342'900
3503	Bildung und Spiritualität	272'200	250'200
3504	Kultur	87'500	96'900
3506	Kirchliche Liegenschaften	424'700	398'600
	Finanzen und Steuern		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-3'242'200	-3'131'500
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'025'500	885'600
9610	Zinsen	-39'900	1'900
9630	Liegenschaften im Finanzvermögen	17'000	-29'800
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-800	-800
	Ergebnisrechnung (Aufwandsüberschuss (H))	-201'200	-300'500

Steuereinnahmen 2020 (nach Arten)



Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Thalwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	3'410'900.00	
Gesamtertrag	Fr.	3'612'100.00	
Ertragsüberschuss	Fr.	201'200.00	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	26'912'000.00	
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Thalwil zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 30.09.2019

Kirchenpflege Thalwil

Pia Schlechtriemen
Pia Schlechtriemen
Kirchenpflegepräsidentin

Miriam Del Fabro
Miriam Del Fabro
Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das Budget 2020 der Reformierten Kirchgemeinde Thalwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'410'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'612'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	201'200.00
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26'912'000.00
Steuerfuss			10%


Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Thalwil 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 2020 der Kirchgemeinde Thalwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 10 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8800 Thalwil, 22. Oktober 2019

Rechnungsprüfungskommission


Martin Rohrer
Präsident


Rudolf Gloor
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Kirchgemeinde Thalwil entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Fr.	3'410'900.00
Gesamtaufwand		Fr.	3'612'100.00
Gesamtertrag		Fr.	201'200.00
Ertragsüberschuss		Fr.	201'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen		Fr.	-
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26'912'000.00
Steuerfuss			10%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Thalwil für das Jahr 2020 wird auf 10 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8800 Thalwil, 17.11.2019

Kirchenpflege Thalwil

Pia Schlechtriemen

Pia Schlechtriemen

Kirchenpflegepräsidentin

Miriam Del Fabro

Miriam Del Fabro

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss**Steuerertrag und Steuerfuss**

	Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'410'900.00	3'207'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	920'900.00	821'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-2'490'000.00	-2'386'100.00

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2020	Budget 2019
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	26'912'000.00	24'424'000.00
Steuerfuss	10%	11%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'126'100.00	2'162'500.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	376'800.00	387'200.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	166'800.00	118'300.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	21'500.00	18'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'691'200.00	2'686'600.00

Steuerertrag Rechnungsjahr

2'691'200.00 2'686'600.00

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

201'200.00 300'500.00

Finanzierung

Finanzierung

Budget 2020

+	Ertragsüberschuss	201'200
-	Aufwandüberschuss	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	49'300
-	Ertrag aus Aufwertungen	-
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'000
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-
+	Einlagen in das Eigenkapital	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-
	Selbstfinanzierung	252'500
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-

Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)

252'500

Selbstfinanzierungsgrad (in %)

n.a.

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

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo)); §5 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 Beitrag ergeben.

Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	n.a.	n.a.	n.a.	1'177'000.00	1'184'100.00	1'191'200.00	1'198'300.00	4'750'600.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	n.a.	n.a.	n.a.	786'100.00	790'800.00	795'500.00	800'300.00	3'172'700.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	n.a.	n.a.	n.a.	49'300.00	49'600.00	43'600.00	43'600.00	186'100.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	n.a.	n.a.	n.a.	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	8'000.00
36 Transferaufwand	n.a.	n.a.	n.a.	1'274'800.00	1'282'400.00	1'290'100.00	1'297'800.00	5'145'100.00
37 Durchlaufende Beiträge	n.a.	n.a.	n.a.	25'000.00	25'200.00	25'200.00	25'200.00	100'600.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>3'314'200.00</i>	<i>3'334'700.00</i>	<i>3'347'600.00</i>	<i>3'367'200.00</i>	<i>13'363'100.00</i>
40 Fiskalertrag	n.a.	n.a.	n.a.	3'249'700.00	3'249'700.00	3'217'200.00	3'185'000.00	12'901'600.00
41 Regalien und Konzessionen	n.a.	n.a.	n.a.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	n.a.	n.a.	n.a.	96'700.00	96'700.00	97'300.00	97'900.00	388'600.00
43 Verschiedene Erträge	n.a.	n.a.	n.a.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	n.a.	n.a.	n.a.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	n.a.	n.a.	n.a.	800.00	800.00	800.00	800.00	3'200.00
47 Durchlaufende Beiträge	n.a.	n.a.	n.a.	25'000.00	25'200.00	25'200.00	25'200.00	100'600.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>n.a.</i>	<i>3'372'200.00</i>	<i>3'372'400.00</i>	<i>3'340'500.00</i>	<i>3'308'900.00</i>	<i>13'394'000.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	n.a.	n.a.	n.a.	58'000.00	38'300.00	-7'100.00	-58'300.00	30'900.00
34 Finanzaufwand	n.a.	n.a.	n.a.	48'400.00	48'400.00	48'700.00	49'000.00	194'500.00
44 Finanzertrag	n.a.	n.a.	n.a.	191'600.00	191'600.00	192'700.00	193'900.00	769'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	n.a.	n.a.	n.a.	143'200.00	143'200.00	144'000.00	144'900.00	575'300.00
Operatives Ergebnis	n.a.	n.a.	n.a.	201'200.00	181'500.00	136'900.00	86'600.00	606'200.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	n.a.	n.a.	n.a.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	n.a.	n.a.	n.a.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	n.a.	n.a.	n.a.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-38'985.90	430'890.31	695'238.63	201'200.00	181'500.00	136'900.00	86'600.00	606'200.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	n.a.	n.a.	n.a.	48'300.00	48'300.00	48'300.00	48'300.00	193'200.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	n.a.	n.a.	n.a.	48'300.00	48'300.00	48'300.00	48'300.00	193'200.00
Total Aufwand	2'888'295.35	2'997'700.15	2'993'499.52	3'410'900.00	3'430'800.00	3'444'600.00	3'464'500.00	13'750'800.00
Total Ertrag	2'849'309.45	3'428'590.46	3'688'738.15	3'612'100.00	3'612'300.00	3'581'500.00	3'551'100.00	14'357'000.00

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis

	Budget 2020	Budget 2019
30 Personalaufwand	1'177'000	1'125'600
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	786'100	808'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'300	51'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'000	2'500
36 Transferaufwand	1'274'800	1'128'500
37 Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	3'314'200	3'140'800
40 Fiskalertrag	3'249'700	3'136'700
41 Regalien und Konzessionen	-	-
42 Entgelte	96'700	137'600
43 Verschiedene Erträge	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-
46 Transferertrag	800	800
47 Durchlaufende Beiträge	25'000	25'000
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	3'372'200	3'300'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	58'000	159'300
34 Finanzaufwand	48'400	50'300
44 Finanzertrag	191'600	191'500
Ergebnis aus Finanzierung	143'200	141'200
Operatives Ergebnis	201'200	300'500
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	201'200	300'500
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	48'300	16'100
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	48'300	16'100
Total Aufwand	3'410'900	3'207'200
Total Ertrag	3'612'100	3'507'700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2020	Budget 2019
50 Sachanlagen	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-
54 Darlehen	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	-	-
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-
Total Investitionsausgaben	-	-
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-
61 Rückerstattungen	-	-
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-
Total Investitionseinnahmen	-	-
Investitionen im Verwaltungsvermögen		
Total Investitionsausgaben	-	-
Total Investitionseinnahmen	-	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-	-
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

	Budget 2020	Budget 2019
70 Investitionen in Sachanlagen	-	-
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	-	-
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-
Total Ausgaben	-	-
80 Verkauf von Sachanlagen	-	-
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	-	-
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-
Total Einnahmen	-	-
Investitionen im Finanzvermögen		
Total Ausgaben	-	-
Total Einnahmen	-	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-	-
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kipf-Beschluss vom 30.09.2019: 0.5% für Fonds, 1.5% für Liegenschaften. Verzinnt wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinnt werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Abweichungsbegründungen

Abweichungen +/- CHF 20'000.00 werden nachstehend erläutert.

(Differenz: + = Ergebnisverbesserung; - = Ergebnisverschlechterung)

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

35

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3500.3010.01	282'600.00	216'200.00	-66'400.00	Zusätzliche Stellenprozent auf dem Sekretariat (50%) sowie in der Kommunikation (30%).
3500.3102.01	98'500.00	76'500.00	-22'000.00	Gestaltung und Information zum Andachtsraum im Serata sowie der Teilnahme an der Gewerbeausstellung.
3502.3171.00	16'000.00	74'500.00	58'500.00	Die Seniorenferien werden jeweils abwechselungsweise von der Kath. Resp. Ref.Kirche durchgeführt.
3502.4260.00	-28'800.00	-65'300.00	-36'500.00	Die Seniorenferien werden jeweils abwechselungsweise von der Kath. Resp. Ref.Kirche durchgeführt.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz
3503.3171.00	50'200.00	29'700.00	-20'500.00
			<i>Bereinigung der Zuordnung der diversen Angebote in Bildung, welche im Vorjahr unter Diakonie und Seelsorge präsentiert wurden und neu in Bildung enthalten sind.</i>
3506.3151.00	68'300.00	28'800.00	-39'500.00
			<i>Heizungssteuerung sowie Audioanlage in der Kirche sowie Sanierung Küche im Pfarrhaus Schwandel.</i>

91

Steuern

Die Politische Gemeinde rechnet mit einem geringen Bevölkerungszuwachs. Die Schätzung der Politischen Gemeinde Thalwil wurde um 5% nach unten korrigiert, da die Mitgliederzahl der Reformierten Kirche rückläufig ist.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
9100.4000.00	-2'126'100.00	-2'162'500.00	-36'400.00
			<i>Reduktion des Steuerfusses von 11% auf 10% ergibt tiefere Einkommenssteuern bei den natürlichen Personen</i>
9100.4001.00	-376'800.00	-387'200.00	-10'400.00
			<i>Reduktion des Steuerfusses von 11% auf 10% ergibt tiefere Einkommenssteuern bei den natürlichen Personen</i>
9100.4010.00	-166'800.00	-118'300.00	48'500.00
			<i>Positive wirtschaftliche Entwicklung ergeben trotz tieferem Steuerfuss erhöhte Gewinnsteuern bei den juristischen Personen.</i>

93

Finanz- und Lastenausgleich

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
9300.3636.10	1'010'500.00	883'500.00	-127'000.00

3.2 Steuerprozent werden für die Landeskirche bezogen. Neu werden auf Basis der aktuellen Steuereinnahmen (Jahr 2020) Rückstellungen gebucht. Die Auszahlung an die Landeskirche erfolgt im Jahr 2022. Höhere Steuereinnahmen ergeben einen höheren Zentralkassenbeitrag an die Landeskirche.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
Kirchen				
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	827'400	0	777'600	0
3501 Gottesdienst	112'400	200	108'600	700
3502 Diakonie und Seelsorge	344'000	28'800	408'200	65'300
3503 Bildung und Spiritualität	308'700	36'500	283'100	32'900
3504 Kultur	115'700	28'200	132'600	35'700
3506 Kirchliche Liegenschaften	541'000	116'300	512'400	113'800
Finanzen und Steuern				
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'500	3'249'700	5'200	3'136'700
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'025'500	0	885'600	0
9610 Zinsen	19'700	59'600	31'200	29'300
9630 Liegenschaften im Finanzvermögen	82'000	65'000	35'200	65'000
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0
9690 Übriges Finanzvermögen	0	0	0	0
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0	800	0	800
9950 Neutrale Aufwände und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2'000	2'000	2'500	2'500
Total Aufwand / Ertrag	3'410'900	3'612'100	3'207'200	3'507'700
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	201'200		300'500	
Total	3'612'100	3'612'100	3'507'700	3'507'700

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	827'400	827'400	777'600	777'600		
Gemeindeaufbau und Leitung						
Nettoergebnis						
3000.01	45'000		50'000			
3000.02	500		500			
3000.03	2'000		2'000			
3000.04	500		500			
3000.05	3'000		2'500			
3010.01	282'600		216'200			
3040.00			2'300			
3050.00	22'900		17'600			
3052.00	25'500		19'400			
3053.00	1'800		1'500			
3054.00	4'100		3'700			
3055.00	1'100		900			
3062.00	7'200		1'900			
3090.00	4'500		5'500			
3091.00	10'000		15'000			
3099.00	1'500		2'500			
3100.00	8'500		8'200			
3101.00			7'000			
3102.01	98'500		76'500			
3110.00			6'000			
3111.00			11'100			
3113.00			158'000			
3130.00	151'700		20'000			
3133.00	22'400		2'200			
3134.00	2'200		10'000			
3150.00	5'000		3'000			
3151.00			20'100			
3153.00			5'800			
3161.00						

3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte
 3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.
 3113.00 Anschaffung Hardware
 3130.00 Dienstleistungen Dritter
 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand
 3134.00 Sachversicherungsprämien
 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte
 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
 3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)
 3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen		10'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		6'500	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen		82'700	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen		7'400	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		1'100	
3501	Gottesdienst	200	108'600	700
	Nettoergebnis	112'200	107'900	
3010.01	Löhne		63'300	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen		500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		3'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		5'900	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		500	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		800	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		300	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen		800	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'400	
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'000	
3100.00	Büromaterial		1'200	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		8'000	
3102.01	Drucksachen, Publikationen		1'000	
3105.00	Lebensmittel		6'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		13'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen		10'000	
4250.00	Verkäufe	200		200
4260.00	Rückerstattungen			500
3502	Diakonie und Seelsorge	28'800	408'200	65'300
	Nettoergebnis	315'200	342'900	
3010.01	Löhne		109'400	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		7'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		14'400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		800	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		1'500	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		500			
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen			1'900			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500					
3102.01 Drucksachen, Publikationen	2'200		2'700			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'500		27'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500		10'500			
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	16'000		74'500			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	30'700		27'200			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'500		17'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'000		42'200			
3638.00 Beiträge an das Ausland	70'000		70'000			
4260.00 Rückstellungen		28'800		65'300		
3503 Bildung und Spiritualität	308'700	36'500	283'100	32'900		
Nettoergebnis	272'200	272'200	250'200	250'200		
3010.01 Löhne	164'200		169'700			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		10'500			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800		18'400			
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'300			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'100			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700			
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen			700			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700		3'500			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'600					
3102.01 Drucksachen, Publikationen	2'500		1'000			
3104.00 Lehrmittel	9'400		12'700			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'100		3'800			
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'500		12'000			
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	50'200		29'700			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'400		17'000			
4260.00 Rückstellungen		36'500		32'900		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
			Aufwand	
3504	Kultur	115'700	132'600	35'700
	Nettoergebnis	87'500	96'900	
3010.01	Löhne	88'000	84'300	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500	5'700	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700	8'400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500	500	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100	1'200	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300	300	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	1'000	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500	3'850	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500	5'500	
3104.00	Lehrmittel		1'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		4'250	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200	2'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	1'200	
3192.00	Abgeltung von Rechten		400	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		7'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500	5'500	
4260.00	Rückerstattungen			35'700
3506	Kirchliche Liegenschaften	541'000	512'400	113'800
	Nettoergebnis	424'700	398'600	
3010.01	Löhne	204'600	212'000	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'700	1'700	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300	13'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'400	20'300	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400	1'700	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300	2'600	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700	1'000	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen		1'900	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500	2'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	2'500	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'500	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		5'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.		5'000	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'100		53'600			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'200		7'200			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			7'500			
3134.00 Sachversicherungsprämien	15'000		10'300			
3137.00 Steuern und Abgaben	3'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'000		81'700			
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	13'700					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	68'300		28'800			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	49'300		51'000			
4260.00 Rückerstattungen		3'000		3'000		
4470.00 Mietzinse Liegenschaften VV		62'200				
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		51'000		76'800		
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		100		34'000		
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'500	3'249'700	5'200	3'136'700		
Nettoergebnis	3'242'200		3'131'500			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	7'500		5'200			
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'126'100		2'162'500		
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		437'900		283'000		
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'600		2'900		
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		65'300		64'900		
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-77'400		-66'500		
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		376'800		387'200		
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		59'100		42'300		
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'700		2'100		
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		14'700		22'500		
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-23'600		-32'200		
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		2'400		3'000		
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		166'800		118'300		
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		49'300		84'600		
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		37'200		46'700		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-13'300		-7'900		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	21'500		18'600		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	1'100		2'300		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	2'600		3'300		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-1'100		-900		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		885'600		885'600	
	Nettoergebnis	1'025'500				
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	15'000	2'100			
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'010'500	883'500			
9610	Zinsen		19'700		29'300	
	Nettoergebnis		39'900		1'900	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		8'500		8'500	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen		9'200		20'200	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'000		2'500	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen			13'300	15'700	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			46'300	13'600	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		82'000		35'200	
	Nettoergebnis			17'000	29'800	
3010.01	Löhne		4'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		100			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV				5'000	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV		12'000		5'500	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhalt durch Dritte		7'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.30 Unterhalt Mobilien	700		700			
3439.10 Ver- und Entsorgung	9'700		9'700			
3439.30 Sachversicherungsprämien	1'300		700			
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'300		13'600			
4430.01 Mietzinsen		65'000		65'000		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	800	800	800	800		
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000	25'000	25'000	25'000		
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	25'000		25'000			
4707.00 Eingang angeordnete Kollekten		25'000		25'000		
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2'000	2'000	2'500	2'500		
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'000		2'500			
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'000		2'500		
9999 Abschluss Nettoergebnis	201'200	201'200	300'500	300'500		
9000.00 Ertragsüberschuss	201'200		300'500			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

35

Im Jahr 2020 sind keine Investitionen im Verwaltungsvermögen geplant.

Konto

Budget 2020

keine Investitionen geplant

Vermögens- und Schuldenverwaltung

96

Im Jahr 2020 sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant.

Konto

Budget 2020

keine Investitionen geplant

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoausgaben	-	-	-	-
3506	Kirchliche Liegenschaften <i>Nettoausgaben</i>	-	-	-	-
5040.00	Sanierung Fenster Kirche	-	-	-	-
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoausgaben</i>	-	-	-	-
9999	Abschluss <i>Nettoausgaben</i>	-	-	-	-
6900.00	Aktivierung Ausgaben	-	-	-	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-
99	Nicht aufgeteilte Posten <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-
9999	Abschluss <i>Nettoergebnis</i>	-	-	-	-

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	49'300.00	51'000.00
Total				
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	49'300.00	51'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			49'300.00	51'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Richtwerte
Anzahl Mitglieder	4'810	4'810	
Steuerfuss	10%	11%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	n.a.	n.a.	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	> 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 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient*	n.a.	n.a.	< 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 Einwohnerin und Einwohner*	n.a.	n.a.	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

* Kennzahl mit den Budgetwerten nicht berechenbar