



Reformierte Kirchgemeinde
Wichtrach

Kiesen Oppligen Wichtrach

Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	4
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen	4
2.3	Investitionen	5
3	Ergebnis	5
3.1	Allgemeine Übersicht	5
3.2	Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde	5
4	Erfolgsrechnung	7
5	Investitionsrechnung	7
6	Eigenkapitalnachweis	8
6.1	Auswertung	8
6.2	Kommentar zur Auswertung	8
7	Finanzplanung	8
8	Antrag des Kirchgemeinderats	9
9	Genehmigung Budget	10
10	Erfolgsrechnung	11
11	Investitionsrechnung	15

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die wichtigsten Punkte im Budget 2023 sind:

- Allgemein höherer Lohn- und Sachaufwand.
- Das Budget 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 87'260.00 ab.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 814'878.00
wird innert	10 Jahren
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2028	
linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	10%
oder	CHF 81'487.00

Folgende Überlegungen brachten den Kirchgemeinderat zur Überzeugung der Kirchgemeindeversammlung die Abschreibungsdauer von 10 Jahren zu beantragen:

- Mit der Abschreibungsdauer von 10 Jahren wird sich die Höhe der jährlichen Abschreibungen in etwa in der Höhe der bisherigen harmonisierten Abschreibungen von 10% befinden.
- Mit der Abschreibungsdauer von 10 Jahren ist die Abschreibung des bestehenden Verwaltungsvermögens ohne Risiko finanzierbar, das Verwaltungsvermögen wird aber trotzdem nicht unnötig lange als Altlast in die Zukunft getragen.

Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Die Definitionen des Begriffes "Investition" gemäss Fachempfehlung der Finanzdirektoren sind:

- Mehrjährige Nutzungsdauer
- Schaffung dauerhafter Vermögenswerte
- Aktivierung als Verwaltungsvermögen

2 Erläuterungen

2.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 87'260.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 22'160.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 87'260.00 verschlechtert. Der budgetierte Aufwandüberschuss wird mit dem Jahresabschluss 2023 dem Eigenkapital entnommen. Per 01.01.2022 weist es einen Bestand von CHF 1'827'462.46 auf.

Das Budget 2023 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage:	2023	2022	2021
von der einfachen Steuer	0.184	0.184	0.184

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

Entwicklung Personalaufwand, Sachgruppe 30

Der Personalaufwand beträgt CHF 539'300.00 und erhöht sich damit gegenüber dem Budget 2022 um CHF 44'600.00. Die Anpassung an die Teuerung, individuelle Lohnerhöhungen sowie Mehrausgaben bei den Tag- und Sitzungsgeldern an Behörden und Kommissionen sind dafür verantwortlich. Zudem wurde der Aufwand für die musikalische Begleitung in Gottesdiensten nach zwei Corona Jahren wieder erhöht.

Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand, Sachgruppe 31

Der Sachaufwand beträgt 2023 CHF 401'640.00 und erhöht sich damit gegenüber dem Budget 2022 um CHF 53'950.00 und um rund CHF 83'900.00 gegenüber der Jahresrechnung 2021. In der Kirche ist die Auswechslung der Beleuchtung der Seitenwände und Empore, sowie die Erweiterung der audiovisuellen Anlage vorgesehen. Im Bereich Ver.- und Entsorgung Liegenschaften ist ein Mehraufwand für Energie berücksichtigt. Gegenüber dem Budget 2022 erhöht sich auch der Aufwand für die Seniorenferien.

Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt mit der neu geltenden linearen Abschreibungsmethode eine Entlastung der Erfolgsrechnung. Nach HRM2 erfolgen die Abschreibungen aufgrund der effektiven Lebensdauer der Investitionen.

Das am 1. Januar 2019 bestandene Verwaltungsvermögen von CHF 814'878.00 wird nach dem Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 26.11.2018 über eine Dauer von 10 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 81'487.00.

Der Abschreibungsaufwand für neue Investitionen beträgt CHF 73'930.00. Darin enthalten sind die Abschreibungen für die Sanierungsarbeiten Abwasserleitungen (ZpA) Pfarrhausweg 1 und 4, sowie für die Sanierung der Wohnung im Kirchgemeindehaus. Enthalten sind auch die Abschreibungen für die Sanierung des Pfarrhauses die im 2021 begann und Mitte 2022 abgeschlossen sein wird. Im Rechnungsjahr 2023 wird noch mit einem Aufwand für Umgebungsarbeiten von voraussichtlich CHF 100'000.00 gerechnet. Die Abschreibungen fallen erst ab Inbetriebnahme des Gebäudes an, also erstmals im Jahr 2022. Im Budget 2022 wurde noch mit höheren Investitionskosten gerechnet.

Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag ist mit CHF 1'109'700.00 eingesetzt, was im Vergleich zum Budget 2022 einer Erhöhung von CHF 56'000.00 entspricht und um rund CHF 64'200.00 unter dem Steuerertrag des

Jahres 2021 liegt. Während dem bei den Steuern natürliche Personen mit einer Zunahme gerechnet wird, war der Steuerertrag der juristischen Personen in den Vorjahren schwankend und wird deshalb vorsichtig budgetiert.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Im 2023 ist die Sanierung der Abwasserleitung Pfarrhausweg 1 + 4 mit CHF 50'000.00 vorgesehen sowie die Sanierung der Wohnung im Kirchgemeindehaus mit ebenfalls CHF 50'000.00. Für Umgebungsarbeiten im Zusammenhang mit der Sanierung des Pfarrhauses wird mit Ausgaben von CHF 100'000.00 gerechnet.

Die Sanierung der Abwasserleitung Pfarrhausweg 1 + 4 war bereits im Jahr 2022 budgetiert, wird aber ins Jahr 2023 verschoben.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis	-87'260	-65'100	-
Steuerertrag natürliche Personen	1'054'500	1'003'700	1'034'020
Steuerertrag juristische Personen	55'200	50'000	139'882
Nettoinvestitionen	200'000	950'000	609'039

3.2 Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde

Erfolgsrechnung

		Budget 2023
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	1'433'520
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	1'250'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-183'420
Finanzaufwand (SG 34)	(-) CHF	13'440
Finanzertrag (SG 44)	(+) CHF	109'600
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	96'160
Operatives Ergebnis	CHF	-87'260
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-87'260

Investitionsrechnung

aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	200'000.00
passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	0.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	200'000.00
--------------------------------------	------------	-------------------

Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:		Budget 2023
Ergebnis Gesamthaushalt	90 CHF	-87'260
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + CHF	155'420
Selbstfinanzierung	CHF	68'160

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	200'000
-------------------------------	-----	---------

Finanzierungsergebnis	CHF	-131'840
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

4 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Sachgruppengliederung ER	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	1'446'960.00	
30 Personalaufwand	539'300.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	401'640.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	155'420.00	
34 Finanzaufwand	13'440.00	
36 Transferaufwand	302'160.00	
37 Durchlaufende Beiträge	35'000.00	
39 interne Verrechnungen	0.00	
4 Ertrag		1'359'700.00
40 Fiskalertrag		1'109'700.00
42 Entgelte		51'800.00
44 Finanzertrag		109'600.00
45 Entnahmen aus Fonds		45'000.00
46 Transferertrag		8'600.00
47 Durchlaufende Beiträge		35'000.00
49 interne Verrechnungen		0.00
9 Abschlusskonten		87'260.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung		87'260.00
Total	1'446'960.00	1'446'960.00
Gesamttotal	1'446'960.00	

5 Investitionsrechnung

Sachgruppen

Sachgruppengliederung IR	Aufwand	Ertrag
50 Sachanlagen		
5030 Tiefbauten	50'000.00	
5040 Hochbauten	150'000.00	
Total	200'000.00	
Netto Aufwand	200'000.00	
Netto Ertrag		0.00
Gesamttotal	200'000.00	0.00

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Veränderungen bei den Bewertungsreserven ergeben.

6.1 Auswertung

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital:

Eigenkapital per 01.01.2022		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2023			
		2022		2023					
CHF		CHF		CHF		CHF			
29	Eigenkapital	1'827	-65		-87	29	Eigenkapital	1'675	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	0		0	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0		0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293	Vorfinanzierungen	0	0		0	293	Vorfinanzierungen	0	
294	Reserven	102	0		0	294	Reserven	102	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	
298	Übriges Eigenkapital	0	0		0	298	Übriges Eigenkapital	0	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'725	-65	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-87	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'573

6.2 Kommentar zur Auswertung

Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss verändert sich um die budgetierten Ergebnisse 2022 und 2023.

7 Finanzplanung

In der Planungsperiode 2022 – 2027 sind Investitionen im Betrag von CHF 1'300'000.00 vorgesehen. Es wird in allen Jahren mit Aufwandüberschüssen zwischen CHF 59'000.00 und CHF 87'300.00 gerechnet. Das Eigenkapital wird von heute CHF 1'827'462.46 auf CHF 1'330'100.00 abnehmen. Die geplanten Investitionen sind tragbar.

8 Antrag des Kirchgemeinderats

Der Kirchgemeinderat beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 28. November 2022:

- a) die Kirchensteuer auf 0,184 Einheiten festzulegen.
- b) das Budget 2023 mit Aufwänden von CHF 1'446'960.00 und Erträgen von CHF 1'359'700.00, resultierend mit einem Aufwandüberschuss von CHF 87'260.00, zu genehmigen.

Wichtrach, 18. Oktober 2022

Für den Kirchgemeinderat

Die Co-Leitung

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Brigitte Beutler

Edith Hostettler

Petra Balmer

9 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat am 28. November 2022 dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderats vom 18. Oktober 2022 zugestimmt und das Budget 2023 genehmigt.

Wichtrach, 28. November 2022

Für den Kirchgemeinderat

Die Co-Leitung

Die Sekretärin

Brigitte Beutler

Edith Hostettler

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'446'960.00	1'359'700.00	1'338'260.00	1'273'160.00	1'363'628.66	1'363'628.66
	Netto Aufwand		87'260.00		65'100.00		
3510	Kultus	159'630.00	3'500.00	148'200.00	1'700.00	138'966.40	15'885.45
3510.3010.01	Löhne Sigristinnen	46'280.00		43'200.00		45'028.10	
3510.3010.02	Löhne Organisten	36'970.00		35'300.00		36'113.35	
3510.3010.04	Löhne externe GD, Stellvertretungen	3'000.00		2'000.00		5'172.45	
3510.3030.03	Entschädigung für Freiwilligenarbeit	480.00		480.00		240.00	
3510.3030.04	Entschädigung musikalische GD Begleitungen	9'500.00		4'500.00		3'400.00	
3510.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'330.00		5'100.00		4'304.40	
3510.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		5'200.00		6'167.35	
3510.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		150.00		223.30	
3510.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'396.55	
3510.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		650.00		660.80	
3510.3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		6'100.00		840.00	
3510.3101.01	Dekorationsmaterial	3'550.00		3'250.00		3'752.40	
3510.3101.02	Kasualunterlagen	4'650.00		4'550.00		3'660.95	
3510.3101.03	Material Waldgottesdienst	400.00		400.00		323.10	
3510.3102.01	Drucksachen und Publikationen	6'000.00		6'000.00		5'888.75	
3510.3131.01	Musik in Gottesdiensten (ohne Solisten)	8'050.00		8'050.00		7'570.00	
3510.3170.01	Spesen Pfarrämter	16'000.00		16'000.00		397.60	
3510.3170.02	Spesen allgemein	220.00		720.00		1'573.15	
3510.3198.01	Kirchliche Anlässe	3'000.00		3'000.00		1'534.50	
3510.3198.02	Kirchensonntag	750.00		750.00		250.00	
3510.3198.03	Kirchentrio	5'100.00		900.00		5'569.65	
3510.3198.04	Weltgebetstag	700.00		700.00		340.00	
3510.3990.01	Interne Verrechnung					4'560.00	
3510.4260.01	Rückerstattungen		3'500.00		1'700.00		5'395.45
3510.4502.01	Ertragsverwendung Maurer-Fonds						10'490.00
3520	Bildung	234'890.00	38'800.00	233'320.00	40'200.00	229'953.10	47'252.41
3520.3010.04	Löhne Kirchliche Unterweisung KUW	124'600.00		118'800.00		119'716.20	
3520.3030.01	Temporäre Arbeitskräfte					200.00	
3520.3030.02	Entschädigung mitwirkende Dritte			300.00			
3520.3030.03	Entschädigung für Freiwilligenarbeit	10'500.00		10'500.00		4'741.25	
3520.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'970.00		7'600.00		7'770.35	
3520.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	14'100.00		14'000.00		13'074.80	
3520.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	310.00		200.00		301.85	
3520.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'750.00		1'894.95	
3520.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'100.00		1'124.40	
3520.3090.01	Aus- und Weiterbildung	700.00		700.00		180.00	
3520.3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		50.00	
3520.3101.03	Unterrichts- und Bastelmaterial	4'000.00		3'900.00		4'013.60	
3520.3102.01	Drucksachen und Publikationen	35'000.00		35'000.00		35'483.90	
3520.3130.01	Telefon, Porti	850.00		850.00		1'747.65	
3520.3132.01	Honorare musikalische Leitung (Leistungsvertrag)			5'060.00		7'140.00	
3520.3132.02	Honorare Referenten Bildungszyklus	2'400.00		2'400.00			
3520.3132.03	Honorar Musikalische Begleitungen	1'500.00		1'500.00			
3520.3160.01	Mieten und Benützungsgebühren	500.00		500.00		360.00	
3520.3170.01	Spesen allgemein	4'250.00		4'250.00		6'741.30	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.3171.01	Ausflüge, Exkursionen	550.00		550.00		351.60	
3520.3171.02	Bootswoche					517.60	
3520.3171.03	Konflager	4'410.00		4'410.00		5'284.80	
3520.3198.01	Gschichte Zmittag Wichtrach					742.95	
3520.3198.02	Geschichte Zmittag Oppligen	2'620.00		2'620.00		1'395.00	
3520.3198.03	Fiire mit de Chiine	1'750.00		1'750.00		703.25	
3520.3198.04	Weihnachtsinspiel					410.90	
3520.3198.05	KiK-Band					355.20	
3520.3198.06	KIWI-Band					345.00	
3520.3198.07	KiK-Ferienangebot	4'000.00		4'000.00		1'672.00	
3520.3198.08	Jugendarbeit					1'035.00	
3520.3198.09	Anlässe Kirchgemeinde	7'480.00		7'480.00		8'912.30	
3520.3198.10	Aufwand KG Gerzensee	900.00		900.00		595.25	
3520.3636.01	Mitgliedschaften	3'000.00		3'000.00		3'092.00	
3520.4260.01	Rückerstattungen						6'003.81
3520.4260.02	Elternbeiträge Bootswoche						3'828.30
3520.4260.03	Elternbeiträge KiK-Tage und Ferieninsel		1'200.00		2'300.00		
3520.4260.04	Elternbeiträge Gschichte-Zmittag		2'300.00		2'300.00		1'402.00
3520.4260.05	Elternbeiträge Konflager		2'000.00		2'300.00		2'230.00
3520.4260.06	Schulkostenbeiträge KUW von Kindern nicht-ref. Eltern		800.00		800.00		660.00
3520.4260.07	Einnahmen reformiert		2'000.00		2'000.00		2'480.00
3520.4260.08	übrige Rückerstattungen		100.00		100.00		
3520.4260.10	Rückerstattungen KG Gerzensee		15'400.00		15'400.00		16'090.30
3520.4502.01	Ertragsverwendung Maurer-Fonds		15'000.00		15'000.00		9'518.00
3520.4990.01	Übrige interne Verrechnungen						5'040.00
3530	Soziales	87'100.00	15'000.00	74'640.00	5'300.00	63'133.18	1'733.70
3530.3030.03	Entschädigung für Freiwilligenarbeit	1'740.00		1'740.00		1'732.40	
3530.3102.01	Drucksachen und Publikationen	5'100.00		5'100.00		3'554.60	
3530.3132.01	Honorare Altersanlässe	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3530.3132.02	Angebote (Kurse etc.)	3'100.00					
3530.3170.01	Spesenentschädigungen					68.75	
3530.3198.01	Seniorenarbeiten (inkl. Besuchsdienst)	22'260.00		13'750.00		6'668.23	
3530.3198.03	Kirchenbasar	2'350.00		1'300.00		24.65	
3530.3198.04	offene Kaffeestube / Predigt-Kafi	300.00		500.00		145.05	
3530.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'300.00		10'300.00		7'489.50	
3530.3636.02	Beiträge an Mitgliedschaften/Vereine/Stiftung en	450.00		450.00		2'450.00	
3530.3638.01	Beiträge an das Ausland	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3530.4260.01	Anteil Kosten Besuchsdienst Wichtrach		2'000.00		2'000.00		1'483.70
3530.4260.02	Seniorenferien		6'900.00				
3530.4260.03	Kursteilnehmerkosten		2'800.00				
3530.4632.01	Beiträge von Gemeinden		3'300.00		3'300.00		250.00
3540	Kultur	21'300.00	15'000.00	21'300.00	15'000.00	21'174.53	4'510.00
3540.3130.01	Orgelkonzerte	500.00		500.00			
3540.3170.01	Spesen allgemein	100.00		100.00			
3540.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	840.00		840.00		836.01	
3540.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'860.00		1'860.00		1'858.52	
3540.3636.01	Beitrag an Kirchenchor	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3540.3990.01	Übrige interne Verrechnungen					480.00	
3540.4502.01	Ertragsverwendung Maurer-Fonds		15'000.00		15'000.00		4'510.00
3570	Infrastruktur	310'460.00	119'100.00	263'100.00	98'450.00	214'841.95	75'160.95

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3570.3010.03	Löhne Hauswartung und Stellvertretungen	89'250.00		80'000.00		88'228.70	
3570.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		4'900.00		5'359.45	
3570.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		6'500.00		5'988.00	
3570.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	210.00		200.00		206.55	
3570.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'200.00		1'305.20	
3570.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		533.20	
3570.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'358.55	
3570.3101.02	Dekorationsmaterial	3'000.00		2'150.00		2'543.20	
3570.3101.03	Spesenentschädigungen	1'200.00		1'400.00		385.70	
3570.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung)	48'600.00		31'400.00		3'884.90	
3570.3120.01	Versorgung Liegenschaften	44'450.00		24'100.00		33'840.15	
3570.3120.02	Abfallentsorgung und Gebühren	1'100.00		1'500.00		1'203.45	
3570.3130.01	Telefon und Porti	1'900.00		1'000.00		1'200.90	
3570.3134.01	Sachversicherungsprämien	13'550.00		13'550.00		13'014.55	
3570.3144.01	Baulicher Unterhalt	25'700.00		25'000.00		31'592.85	
3570.3151.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Unterhalt, inkl. Informatik)	7'050.00		5'450.00		6'853.15	
3570.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	450.00		4'100.00		15'335.35	
3570.3170.01	Spesen allgemein					8.10	
3570.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'300.00		1'250.00			
3570.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	54'500.00		54'800.00			
3570.4260.01	Rückerstattungen		3'000.00		1'000.00		3'618.15
3570.4260.02	Rückerstattungen Hauswart- und Nebenkosten		9'300.00		8'450.00		8'547.45
3570.4470.01	Mietzinseinnahmen Verwaltungsvermögen		41'400.00		41'400.00		41'673.00
3570.4471.01	Mietzinseinnahmen Pfarrhaus		38'400.00		11'400.00		
3570.4472.01	Erlös Raumbenützungen		27'000.00		36'200.00		21'322.35
3580	Organisation	265'530.00	800.00	241'550.00	1'000.00	259'444.30	118.40
3580.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen Bildung	30'000.00		22'000.00		26'022.00	
3580.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	95'680.00		82'900.00		105'411.05	
3580.3010.02	Löhne Parkdienst	1'000.00		2'000.00		931.25	
3580.3050.01	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'130.00		5'400.00		7'709.85	
3580.3052.01	AG Beiträge an Pensionskassen	12'600.00		11'400.00		12'517.35	
3580.3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherungen	330.00		180.00		324.50	
3580.3054.01	AG Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'630.00		2'007.55	
3580.3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	970.00		720.00		915.80	
3580.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'700.00		1'200.00		1'320.00	
3580.3099.01	Übriger Personalaufwand	4'800.00		7'300.00		5'180.00	
3580.3099.02	Retraite KGR	6'000.00		6'000.00		4'996.80	
3580.3100.01	Büromaterial	2'200.00		2'800.00		2'332.70	
3580.3101.01	Dekorationsmaterial	300.00		300.00		250.00	
3580.3102.01	Drucksachen und Publikationen	800.00		1'800.00		2'718.50	
3580.3130.01	Porti, Telefon, Internet, Bankgebühren	4'800.00		4'700.00		4'833.66	
3580.3132.01	Honorare Dritter	64'500.00		62'600.00		57'048.45	
3580.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		1'224.20	
3580.3151.01	Kopiergeräte Sekretariat und Stöckli	2'200.00		1'300.00		2'265.65	
3580.3153.01	Unterhalt Software	4'000.00		2'800.00		1'954.50	
3580.3170.01	Spesenentschädigungen	3'500.00		2'500.00		3'764.15	
3580.3199.01	Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580.3320.10	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'430.00		15'430.00		15'426.34	
3580.3636.01	Mitgliedschaften	290.00		290.00		290.00	
3580.4260.01	Rückerstattungen		500.00		700.00		
3580.4390.01	Übriger Ertrag						13.20
3580.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		105.20
3590	Finanzen und Steuern	368'050.00	1'167'500.00	356'150.00	1'111'510.00	436'115.20	1'218'967.75
3590.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Kirchensteuern	1'000.00		500.00		-1'283.16	
3590.3181.01	tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern	7'000.00		6'000.00		9'200.72	
3590.3300.90	Abschreibungen bestehendes VV per 31.12.2018	81'490.00		81'490.00		81'487.82	
3590.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'300.00		21'700.00		1'219.85	
3590.3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	140.00		140.00		135.35	
3590.3611.01	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	22'000.00		22'000.00		23'861.35	
3590.3612.01	Registerführung Einwohnergemeinden	5'400.00		5'400.00		5'127.00	
3590.3621.01	Finanzausgleich der Kirchgemeinde			15'870.00		16'326.00	
3590.3622.01	Finanzausgleich der Kirchgemei	17'660.00					
3590.3631.01	Abgabe an Landeskirchen	165'560.00		148'750.00		153'562.00	
3590.3631.02	Beiträge an kirchl. Beratungsstelle Ehe, Partnerschaft, Familie	4'500.00		4'300.00		5'055.90	
3590.3631.03	Beiträge an kirchl. Bezirk					1'596.00	
3590.3636.01	Ertragsverwendung Maurer-Fonds (GD-Kollekten an kirchl. Feiertagen)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3590.3707.90	Durchlaufende Beiträge (Kollekten)	35'000.00		35'000.00		22'505.90	
3590.3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve					102'320.47	
3590.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		1'054'500.00		1'003'700.00		1'034'019.90
3590.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		55'200.00		50'000.00		139'881.80
3590.4401.01	Verzugszins Steuern		2'800.00		2'800.00		2'331.05
3590.4401.02	Zinsen Bank/Kontokorrente/Post				10.00		
3590.4502.01	Ertragsverwendung Maurer-Fonds (GD-Kollekten an kirchl. Feiertagen)		15'000.00		15'000.00		15'000.00
3590.4600.01	Ertragsanteil direkte Bundessteuer		5'000.00		5'000.00		5'229.10
3590.4707.90	Durchlaufende Beiträge (Kollekten)		35'000.00		35'000.00		22'505.90
9	Abschluss Netto Ertrag	87'260.00	87'260.00	65'100.00	65'100.00		
9990	Abschluss		87'260.00		65'100.00		
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		87'260.00		65'100.00		
	Total	1'446'960.00	1'446'960.00	1'338'260.00	1'338'260.00	1'363'628.66	1'363'628.66
	Gesamttotal	1'446'960.00	1'446'960.00	1'338'260.00	1'338'260.00	1'363'628.66	1'363'628.66

Investitionsrechnung

nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200'000.00		950'000.00		610'039.20	1'000.00
3570	Infrastruktur	200'000.00		950'000.00		610'039.20	1'000.00
3570.5030.01	Pfarrhausweg - Sanierung Abwasseranlage	50'000.00		50'000.00			
3570.5040.06	Pfarrhaus - Ausführung	100'000.00		900'000.00		610'039.20	
3570.5040.07	KGH Sanierung Wohnung	50'000.00					
3570.6310.01	Beträge von Kanton und Konkordaten						1'000.00
9	Abschluss		200'000.00		950'000.00	1'000.00	610'039.20
9990	Abschluss		200'000.00		950'000.00	1'000.00	610'039.20
9990.5900.59	Passivierte Einnahmen					1'000.00	
9990.6900.69	Aktiviert Ausgaben		200'000.00		950'000.00		610'039.20
	Total	200'000.00	200'000.00	950'000.00	950'000.00	611'039.20	611'039.20
	Gesamttotal	200'000.00	200'000.00	950'000.00	950'000.00	611'039.20	611'039.20