



KIRCHGEMEINDE WALKRINGEN

Berichterstattung 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 | 6 |
| 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 Kirchgemeinderates | 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:

- Im Jahr 2023 sind Investitionen im Betrag von CHF 40'000.00 geplant. Details zu den Investitionen sind im Kapitel 2 erläutert.
- Das Budget 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 42'130.00 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 402'438.25 |
| 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 40'250.00 |

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 42'130.00 aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 1'540.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2021 um rund CHF 15'193.20 verschlechtert. In Anbetracht des vorhandenen Eigenkapitals per 01.01.2022 von rund CHF 556'900.00 ist der Kirchgemeinderat der Auffassung, dass der geplante Aufwandüberschuss für das Budgetjahr für die Kirchgemeinde tragbar ist.

Das Budget 2023 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

| Steueranlage: | 2023 | 2022 | 2021 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| von der einfachen Steuer | 0.276 | 0.276 | 0.276 |

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

Entwicklung Personalaufwand, Sachgruppe 30

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2022 auf CHF 176'130.00 (+ CHF 3'580.00). Die höhere Lohnbudgetierung ist vor allem auf die 10% gekürzten Pfarrstellenprozente, welche Mehrkosten bei den Stellvertretungen und Kasualien verursachen, zurückzuführen.

Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand, Sachgruppe 31

Der Sachaufwand beträgt CHF 188'620.00, was, verglichen mit dem Budget 2022, einer Abnahme von CHF 950.00 entspricht. Viele Budgetpositionen verändern sich nur unwesentlich. Beim Unterhalt der Gebäude sind wiederum nur die dringendsten Arbeiten berücksichtigt.

Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungsaufwand

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt mit der neu geltenden linearen Abschreibungsmethode in Zukunft eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung. Nach HRM2 erfolgen die Abschreibungen aufgrund der effektiven Lebensdauer der Investitionen und nicht mehr, wie unter HRM1, über sämtliche Anlagekategorien mit einem einheitlichen Abschreibungssatz von 10 %.

Das nach der Umschlüsselung der Bilanz auf HRM2 am 1. Januar 2019 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 402'438.25 wird nach dem Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 05.11.2018 linear über die nächsten 10 Jahre abgeschrieben, was einen jährlichen Betrag von gerundet CHF 40'250.00 ergibt.

Die Abschreibungen nach Nutzungsdauer für 2023 belasten das Budget mit CHF 9'230.00.

Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag natürliche Personen wird gleich wie im Budgetjahr 2022 mit CHF 345'000.00 eingesetzt. Der Steuerertrag juristische Personen ist mit CHF 20'000.00, um CHF 2'000.00 tiefer als im Vorjahr, veranschlagt. Gesamthaft reduziert sich der zu erwartende Steuerertrag damit um CHF 2'000.00.

2.3 Investitionen

Damit sind Investitionen gemeint, die den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Im Budgetjahr 2023 ist die Absturzversicherung rund um die Kirche vorgesehen. Die Investitionskosten dafür beziffern sich auf CHF 40'000.00.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Jahresergebnis | -42'130 | -40'590 | -26'937 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 345'000 | 345'000 | 331'068 |
| Steuerertrag juristische Personen | 20'000 | 22'000 | 19'039 |
| Nettoinvestitionen | 40'000 | 26'000 | 20'162 |

3.2 Übersicht Ergebnis Kirchgemeinde

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 |
|--|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37) | CHF | 504'880 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 434'900 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -69'980 |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 5'250 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 36'600 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 31'350 |
| Operatives Ergebnis | CHF | -38'630 |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 32'170 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 28'670 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | -3'500 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | CHF | -42'130 |

Investitionsrechnung

| | | |
|--|------------|------------------|
| aktivierte Investitionsausgaben (SG 690) | CHF | 40'000.00 |
| passivierte Investitionseinnahmen (SG 590) | CHF | 0.00 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | CHF | 40'000.00 |

Finanzierungsergebnis

| | | Budget 2023 |
|--|------------|--------------------|
| Selbstfinanzierung: | | |
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 CHF | -42'130 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 + CHF | 49'480 |
| Selbstfinanzierung | CHF | 7'350 |
| Nettoinvestitionen: | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | CHF | 40'000 |
| Finanzierungsergebnis | CHF | -32'650 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | |

4 Erfolgsrechnung

| Erfolgsrechnung | | Budget 2023 | |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sachgruppengliederung ER | | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 542'300.00 | |
| 30 | Personalaufwand | 176'130.00 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 188'620.00 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 49'480.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 5'250.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 73'150.00 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 17'500.00 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 32'170.00 | |
| 4 | Ertrag | | 500'170.00 |
| 40 | Fiskalertrag | | 365'000.00 |
| 42 | Entgelte | | 16'300.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 36'600.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds | | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | | 36'100.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 17'500.00 |
| 48 | ausserordentlicher Ertrag | | 28'670.00 |
| 9 | Abschlusskonten | | 42'130.00 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 42'130.00 |
| | Total | 542'300.00 | 542'300.00 |

5 Investitionsrechnung

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Sachgruppen

| Sachgruppengliederung IR | | Aufwand | Ertrag |
|--------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| 5 | Investitionsausgaben | 40'000.00 | |
| 50 | Sachanlagen | 40'000.00 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | |
| 63 | Investitionsbeiträge | | |
| | Netto Aufwand | | 40'000.00 |

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertung

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

| Eigenkapital per 01.01.2022, HRM2 | | | Veränderungsnachweis | | | | | | Eigenkapital per 31.12.2023 | | |
|-----------------------------------|---|------------|----------------------|--|------------|------|--|------------|-----------------------------|---|------------|
| | | | 2022 | | | 2023 | | | | | |
| CHF | | | CHF | | | CHF | | | CHF | | |
| 29 | Eigenkapital | 557 | | | -31 | | | -38 | 29 | Eigenkapital | 488 |
| 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 | 113 | | | 10 | | | 4 | 293 | Vorfinanzierungen | 127 |
| 294 | Reserven | 0 | | | 0 | | | 0 | 294 | Reserven | 0 |
| 296 | Neubewertungs-u. Schwankungsreserven Finanzvermögen | 154 | | | 0 | | | 0 | 296 | Neubewertungs-u. Schwankungsreserven Finanzvermögen | 154 |
| 298 | Übriges Eigenkapital | 0 | | | 0 | | | 0 | 298 | Übriges Eigenkapital | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag | 290 | 2990 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | -41 | 2990 | Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | -42 | 299 | Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag | 207 |

6.2 Kommentar zur Auswertung

Bilanzdefizit

Die Bilanz verändert sich um die budgetierten Ergebnisse 2022 und 2023.

7 Finanzplanung

In der Planungsperiode 2022 – 2027 sind Investitionen im Betrag von CHF 179'000.00 vorgesehen. Es wird in allen Prognosejahren mit Unterdeckungen zwischen CHF 19'200.00 und CHF 42'100.00 gerechnet. Der Bilanzüberschuss wird dadurch stetig abnehmen und zeigt im Prognosejahr 2027 noch einen Betrag von CHF 124'000.00. Ohne die gesetzlich vorgeschriebene Auflösung der Neubewertungsreserve, welche ab dem Rechnungsjahr 2024 linear über 5 Jahre erfolgt würde der Bilanzüberschuss nur noch CHF 18'800.00 betragen.

Die geplanten Investitionen sind grundsätzlich finanziell tragbar. Es sind aber weitere Anstrengungen nötig, damit die Finanzen der Kirchgemeinde in den weiteren Jahren nicht in Schieflage geraten. Der Kirchgemeinderat plant, grössere Investitionen bis nach 2028 aufzuschieben. Dann werden die Abschreibungen des vor HRM2 bestandenen Verwaltungsvermögens getätigt sein. Sie belasten aktuell die Erfolgsrechnung jährlich mit einem Betrag von rund CHF 40'250.00.

8 Antrag des Kirchgemeinderats

Der Kirchgemeinderat beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 07.11.2022:

- a) die Kirchensteuer auf unverändert 0,276 Einheiten festzulegen
- b) das Budget 2023 mit Aufwänden von CHF 542'300.00 und Erträgen von CHF 500'170.00, resultierend mit einem Aufwandüberschuss von CHF 42'130.00, zu genehmigen.

Walkringen, 13. September 2022

Für den Kirchgemeinderat

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Lisbeth Zogg Hohn

Ursula Aeschlimann

Petra Balmer

9 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat am 07.11.2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderats vom 13.09.2022 zugestimmt und das Budget 2023 genehmigt.

Walkringen, 7. November 2022

Für den Kirchgemeinderat

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Lisbeth Zogg Hohn

Ursula Aeschlimann

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 542'300.00 | 500'170.00 | 517'990.00 | 477'400.00 | 472'624.95 | 445'688.15 |
| | Netto Aufwand | | 42'130.00 | | 40'590.00 | | 26'936.80 |
| 3510 | Kultus | 105'700.00 | | 101'400.00 | | 91'401.15 | 3'993.35 |
| 3510.3010.01 | Löhne Organisten | 18'000.00 | | 17'000.00 | | 17'432.05 | |
| 3510.3010.02 | Löhne Sigrist, Reinigungshilfen | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 34'054.50 | |
| 3510.3010.03 | Löhne Stv Organisten | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 6'702.75 | |
| 3510.3010.04 | Löhne Kasualien | 6'500.00 | | 4'000.00 | | 2'006.00 | |
| 3510.3010.05 | Löhne Solisten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'520.00 | |
| 3510.3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'300.00 | | 4'050.00 | | 4'346.20 | |
| 3510.3052.01 | AG Beiträge an Pensionskassen | 3'600.00 | | 3'200.00 | | 3'654.97 | |
| 3510.3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 1'100.00 | | 1'050.00 | | 818.44 | |
| 3510.3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'100.00 | | 1'050.00 | | 980.86 | |
| 3510.3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 600.00 | | 550.00 | | 594.63 | |
| 3510.3090.01 | Aus- und Weiterbildung (nur Kultus) | 1'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3510.3101.01 | Gottesdienstaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'404.00 | |
| 3510.3101.02 | Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'313.85 | |
| 3510.3101.03 | Toner Gottesdienstwerbung | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 1'083.20 | |
| 3510.3101.04 | Blumen für Gottesdienste und Kasualien | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'208.65 | |
| 3510.3102.01 | Inserate Anzeiger (Kirchenzettel) | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'751.90 | |
| 3510.3130.01 | Musik in Gottesdiensten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'516.20 | |
| 3510.3138.01 | Erwachsenenbildung Angebot Pfarrerschaft | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3510.3170.01 | Spesenentschädigungen (dienstliche Verpflichtungen) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'012.95 | |
| 3510.4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 3'993.35 |
| 3520 | Bildung | 35'850.00 | | 32'130.00 | | 31'163.49 | |
| 3520.3010.04 | Löhne Kirchliche Unterweisung | 22'000.00 | | 19'000.00 | | 19'378.30 | |
| 3520.3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'400.00 | | 1'200.00 | | 1'399.15 | |
| 3520.3052.01 | AG Beiträge an Pensionskassen | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 3'427.13 | |
| 3520.3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 315.00 | | 320.00 | | 263.47 | |
| 3520.3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 315.00 | | 320.00 | | 315.76 | |
| 3520.3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 200.00 | | 170.00 | | 191.43 | |
| 3520.3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 145.00 | |
| 3520.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 120.00 | | 120.00 | | 115.00 | |
| 3520.3104.01 | Lehrmittel | 300.00 | | 300.00 | | 220.00 | |
| 3520.3109.01 | KUW Material- und Warenaufwand | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'004.80 | |
| 3520.3171.01 | Lager Kirchliche Unterweisung, Konfirmation, Exkursionen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'703.45 | |
| 3520.3198.04 | Projekte, Ferienspass | 700.00 | | 700.00 | | | |
| 3530 | Soziales | 88'250.00 | 20'100.00 | 94'700.00 | 23'600.00 | 64'664.60 | 11'788.20 |
| 3530.3001.01 | Entschädigungen Freiwillige | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'579.20 | |
| 3530.3099.01 | Mitarbeiterznacht und -geschenke | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3530.3102.01 | Drucksachen und Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 537.55 | |
| 3530.3102.02 | Ausgaben Kirchenfenster | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'139.45 | |
| 3530.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200.00 | | 1'000.00 | | 120.00 | |
| 3530.3170.01 | Spesenentschädigungen Arbeitsgruppen | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 403.00 | |
| 3530.3170.02 | Konsumation nach Gottesdiensten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'007.10 | |
| 3530.3170.03 | Laufende Rechnung Rest. Sternen | 750.00 | | 1'500.00 | | 424.15 | |
| 3530.3171.01 | Öffentlichkeitsarbeit (Karten) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 498.60 | |

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3530.3171.02 | Öffentlichkeitsarbeit (Erzählcafé, Stammtisch, Gewerbeschau) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3530.3198.01 | Seniorenarbeit | 8'000.00 | | 7'500.00 | | 5'312.10 | |
| 3530.3198.02 | Jugendarbeit | 4'000.00 | | 4'400.00 | | 1'776.20 | |
| 3530.3198.03 | Gruppe Jugendarbeit / Jugendraum | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'740.40 | |
| 3530.3198.04 | Flüchtlingsarbeit / Gruppe OeME | 1'500.00 | | 5'500.00 | | | |
| 3530.3198.05 | Freiwilligenarbeit | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 883.45 | |
| 3530.3198.06 | Besucherinnen und Besucherdienst | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 2'830.20 | |
| 3530.3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'105.75 | |
| 3530.3637.01 | Beiträge an private Haushalte aus Sammlung KG | | | 1'000.00 | | | |
| 3530.3637.02 | Unterstützung an Passanten | 300.00 | | 300.00 | | 19.25 | |
| 3530.3638.01 | Beiträge an Hilfswerke | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 | |
| 3530.3707.01 | Kollektenaufwand | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 8'539.20 | |
| 3530.3707.02 | Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 1'749.00 | |
| 3530.4260.01 | Rückerstattungen | | | | 4'000.00 | | |
| 3530.4260.02 | Rückerstattungen Jugendraum | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'500.00 |
| 3530.4263.01 | Rückerstattung Kirchenfenster | | 100.00 | | 100.00 | | |
| 3530.4637.01 | Kirchgemeindeeigene Sammlungserträge | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 3530.4707.01 | Kollektenertrag | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 8'539.20 |
| 3530.4707.02 | Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung | | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 1'749.00 |
| 3540 | Kultur | 19'650.00 | 2'000.00 | 14'600.00 | 2'300.00 | 38'404.02 | |
| 3540.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'800.00 | | 1'500.00 | | 1'696.80 | |
| 3540.3144.01 | Baulicher Unterhalt Kirche und Ofehüsi | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 5'399.40 | |
| 3540.3144.02 | Baulicher Unterhalt Pfarrhaus | 5'000.00 | | 2'500.00 | | 22'044.20 | |
| 3540.3151.01 | Unterhalt Geräte, Maschinen, Fahrzeuge | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'464.85 | |
| 3540.3198.01 | Arbeitsgruppe Kultur | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 500.00 | |
| 3540.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten | 1'750.00 | | | | 746.65 | |
| 3540.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien | 6'600.00 | | 6'600.00 | | 6'552.12 | |
| 3540.4230.01 | Erträge Anlässe, Veranstaltungen | | 200.00 | | 500.00 | | |
| 3540.4260.01 | Rückerstattungen | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | |
| 3540.4472.01 | Erlös Benützung Kirche | | 300.00 | | 300.00 | | |
| 3570 | Infrastruktur | 58'380.00 | 17'500.00 | 61'100.00 | 17'600.00 | 50'954.90 | 11'922.00 |
| 3570.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 486.95 | |
| 3570.3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffung) | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'732.90 | |
| 3570.3120.01 | Kirche und Ofehüsi, Energie | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'674.50 | |
| 3570.3120.02 | Sternenzentrum Heizung, Energie und Reinigung | 33'000.00 | | 33'000.00 | | 21'980.35 | |
| 3570.3120.03 | Nebenkosten Amtsräume Pfarrhaus | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 141.10 | |
| 3570.3134.01 | Sachversicherungsprämien | 10'000.00 | | 10'500.00 | | 9'205.20 | |
| 3570.3144.01 | Baulicher Unterhalt Sternenzentrum | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 9'295.50 | |
| 3570.3150.01 | Unterhalt Mobilien | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'126.75 | |
| 3570.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 311.65 | |
| 3570.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten | 880.00 | | 2'100.00 | | | |
| 3570.4471.01 | Mietzins Wohnung Pfarrhaus | | 14'500.00 | | 14'600.00 | | 10'302.00 |
| 3570.4472.01 | Erlös Raumbenützungen Sternenzentrum | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'620.00 |
| 3580 | Organisation | 92'450.00 | 100.00 | 98'190.00 | 100.00 | 86'018.99 | 32.00 |
| 3580.3000.01 | Entschädigungen, Sitzungsgelder KGR | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'960.00 | |

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3580.3010.06 | Löhne Verwaltungspersonal | 42'000.00 | | 45'000.00 | | 39'607.90 | |
| 3580.3050.01 | AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'850.00 | | 2'840.00 | | 2'857.45 | |
| 3580.3052.01 | AG Beiträge an Pensionskassen | 2'000.00 | | 3'240.00 | | 1'966.80 | |
| 3580.3053.01 | AG Beiträge an Unfallversicherungen | 600.00 | | 740.00 | | 538.09 | |
| 3580.3054.01 | AG Beiträge an Familienausgleichskasse | 650.00 | | 720.00 | | 644.88 | |
| 3580.3055.01 | AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 400.00 | | 400.00 | | 390.94 | |
| 3580.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'700.00 | | 1'700.00 | | | |
| 3580.3100.01 | Büromaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'466.85 | |
| 3580.3102.01 | Drucksachen und Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'486.40 | |
| 3580.3113.01 | Informatikbeschaffung (Hardware) | 1'000.00 | | | | 3'234.25 | |
| 3580.3118.01 | Informatikbeschaffung (Software und Lizenzen) | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 3'354.31 | |
| 3580.3130.01 | Dienstleistungen Dritter, Telefon, Internet | 3'500.00 | | 2'500.00 | | 2'416.72 | |
| 3580.3130.02 | Dienstleistungen Dritter, Porti | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'178.25 | |
| 3580.3130.03 | Dienstleistungen Dritter, Bank- und PC-Spesen | 500.00 | | 800.00 | | 313.70 | |
| 3580.3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 250.00 | | 250.00 | | 200.00 | |
| 3580.3132.01 | Finanzverwaltung extern, nach Aufwand | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 9'569.15 | |
| 3580.3153.01 | Informatikunterhalt | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 4'833.30 | |
| 3580.3199.01 | Freier Ratskredit | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3580.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 100.00 | | 100.00 | | 32.00 |
| 3590 | Finanzen und Steuern | 142'020.00 | 460'470.00 | 115'870.00 | 433'800.00 | 110'017.80 | 417'952.60 |
| 3590.3111.01 | Anschaffungen Sternenzentrum | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3590.3144.02 | Baulicher Unterhalt Rest. Sternen | 8'500.00 | | 2'000.00 | | 4'220.10 | |
| 3590.3181.90 | tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern | 4'000.00 | | 6'000.00 | | 1'987.20 | |
| 3590.3300.90 | Abschreibungen best. VV per 31.12.2018 (kirchliche Gebäude) | 40'250.00 | | 40'250.00 | | 40'243.83 | |
| 3590.3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 2'566.70 | |
| 3590.3409.01 | Zins Sonderrechnung, Legat Leuenberger | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 3590.3439.01 | Liegenschaftssteuer Rest. Sternen | 450.00 | | 470.00 | | 396.95 | |
| 3590.3441.01 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'994.87 | |
| 3590.3611.90 | Entschädigung für Steuerinkasso Kanton | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 6'864.65 | |
| 3590.3612.01 | Registerführung Einwohnergemeinde | 1'850.00 | | 1'850.00 | | 1'743.00 | |
| 3590.3622.90 | Finanzausgleich der Kirchgemeinde | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'719.00 | |
| 3590.3631.90 | Abgabe an Landeskirchen | 35'500.00 | | 35'500.00 | | 34'982.00 | |
| 3590.3631.91 | Beiträge an Bezirkssynode | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 999.50 | |
| 3590.3632.01 | Beiträge an andere Kirchgemeinden | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3590.3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 3590.3896.01 | Einlage in Schwankungsreserve | 22'170.00 | | | | | |
| 3590.4000.90 | Kirchensteuern natürliche Personen | | 345'000.00 | | 345'000.00 | | 331'067.90 |
| 3590.4010.90 | Kirchensteuern juristische Personen | | 20'000.00 | | 22'000.00 | | 19'039.05 |
| 3590.4260.01 | Rückerstattung Nebenkosten | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 9'640.90 |
| 3590.4401.01 | Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente | | 600.00 | | | | |
| 3590.4401.90 | Verzugs-/Vergütungszinsen Steuern | | | | 600.00 | | 1'156.85 |
| 3590.4430.01 | Mietertrag Rest. Sternen | | 18'200.00 | | 18'200.00 | | 13'680.00 |
| 3590.4600.01 | Ertragsanteil direkte Bundessteuer | | 500.00 | | 500.00 | | 1'492.90 |
| 3590.4621.01 | Direkter Finanzausgleich | | 34'500.00 | | 34'500.00 | | 37'875.00 |

Erfolgsrechnung

nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3590.4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 6'500.00 | | | | 4'000.00 |
| 3590.4896.01 | Entnahmen aus Neubewertungsreserve | | 22'170.00 | | | | |
| 9 | Abschluss Netto Ertrag | 42'130.00 | 42'130.00 | 40'590.00 | 40'590.00 | 26'936.80 | 26'936.80 |
| 9990 | Abschluss | | 42'130.00 | | 40'590.00 | | 26'936.80 |
| 9990.9001.1 | Aufwandüberschuss | | 42'130.00 | | 40'590.00 | | 26'936.80 |
| | Total | 542'300.00 | 542'300.00 | 517'990.00 | 517'990.00 | 472'624.95 | 472'624.95 |
| | Gesamttotal | 542'300.00 | 542'300.00 | 517'990.00 | 517'990.00 | 472'624.95 | 472'624.95 |

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 | 40'000.00 | | 26'000.00 | | 39'019.95 | 18'857.60 |
| | Netto Aufwand | | 40'000.00 | | 26'000.00 | | 20'162.35 |
| 3540 | Kultur | 40'000.00 | | | | 39'019.95 | 18'857.60 |
| 3540.5040.02 | Pfarrhaus - Heizung, Anschluss Wärmeverbund | | | | | 35'476.75 | |
| 3540.5040.03 | Kirche - Umgebung | 40'000.00 | | | | 3'543.20 | |
| 3540.6310.01 | Investitionsbeiträge | | | | | | 18'857.60 |
| 3570 | Infrastruktur | | | 26'000.00 | | | |
| 3570.5040.01 | Sternenzentrum - Heizung, Anschluss Wärmeverbund | | | 26'000.00 | | | |
| 9 | Abschluss | | 40'000.00 | | 26'000.00 | 18'857.60 | 39'019.95 |
| | Netto Ertrag | 40'000.00 | | 26'000.00 | | 20'162.35 | |
| 9990 | Abschluss | | 40'000.00 | | 26'000.00 | 18'857.60 | 39'019.95 |
| 9990.5900.59 | Passivierte Einnahmen | | 40'000.00 | | 26'000.00 | 18'857.60 | |
| 9990.6900.69 | Aktivierte Ausgaben | | 40'000.00 | | 26'000.00 | | 39'019.95 |
| | Total | 40'000.00 | 40'000.00 | 26'000.00 | 26'000.00 | 57'877.55 | 57'877.55 |
| | Gesamttotal | 40'000.00 | 40'000.00 | 26'000.00 | 26'000.00 | 57'877.55 | 57'877.55 |