



**Evang. Ref. Kirchgemeinde
Schlosswil-Oberhünigen**

Budget 2023

Nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines.....	3
1.2	Abschreibungen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	5
2.2	Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen.....	5
2.3	Investitionen	6
3	Ergebnis	6
3.1	Allgemeine Übersicht	6
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde	7
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	9
4	Erfolgsrechnung	10
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	10
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	11
5	Investitionsrechnung	12
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	12
6	Eigenkapitalnachweis	12
6.1	Auswertung	12
6.2	Kommentare zu den Auswertungen.....	13
7	Antrag und Genehmigung	13
7.1	Antrag des Kirchgemeinderates.....	13
7.2	Genehmigung Budget	14
8	Detaillierte Erfolgsrechnung	15

Vorbericht Budget 2023

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

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

Das am 1.1.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	119'388.00
wird innert	8 Jahren	
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026		
linear abgeschrieben.		

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	12.50%	
oder	CHF	14'924.00

1.2.2 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.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Im Budgetjahr 2023 sind auf Grund des Ergebnisses zusätzliche Abschreibungen gemäss Tabelle zu budgetieren:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		7'654.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	39'500.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	17'665.00	
Differenz	21'835.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		7'654.00
Ergebnis Budget (SG 9000)		0.00

1.2.4 Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

- im betreffenden Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss resultiert und
- der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) tiefer als 75% ist.

Im Budgetjahr 2023 ist keine Auflösung zusätzlicher Abschreibungen geplant.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) 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 ist nach Einlage der zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitischen Reserven im Betrag von CHF 7'654.00 ausgeglichen. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung verbessert sich somit gegenüber dem Budget 2022 um CHF 1'039.00.

Das Budget 2023 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus:

Steueranlage:	2023	2022	2021
von der einfachen Steuer	0.270	0.270	0.270

2.2 Bemerkungen zu den einzelnen Sachgruppen

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 2'302.00. Dies ist auf die höheren Löhne der Organisten (mehr Einsätze und Budgetierung eines Bonus), die höheren Pikettkosten für Stellvertretungen des Pfarrers und erhöhte Weiterbildungskosten zurückzuführen.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 5'660.00. In einzelnen Konten verzeichnen wir zwar einen Mehraufwand (z.B. Dienstleistungen und Honorare), dafür haben wir beim baulichen Unterhalt Liegenschaften einen Minderaufwand. Die restlichen Budgetpositionen verändern sich nur unwesentlich.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag unterliegt grossen Schwankungen. Bei der Budgetierung wurde ein geschätzter Mittelwert eingesetzt.

2.3 Investitionen

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

Erläuterungen zum Investitionsprogramm: Für das Jahr 2023 ist das Projekt Brunnen Pfarrhof sowie Mauersanierung inkl. Baumersatz Kirchgarten geplant. Für diese Projekte wurden Investitionskosten von CHF 39'500.00 berechnet.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	0.00	-1'039.00	68'035.42
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	0.00	-1'039.00	68'035.42
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	190'000.00	186'000.00	191'024.00
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	550.00	1'500.00	515.95
Nettoinvestitionen	39'500.00	0.00	14'553.35

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchengemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	64'807.00	62'505.00	55'330.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'800.00	110'460.00	76'069.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'665.00	17'150.00	16'607.72
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	38'319.00	36'594.00	31'299.75
37	Durchlaufende Beiträge	8'000.00	8'000.00	7'351.40
	Total betrieblicher Aufwand	233'591.00	234'709.00	186'659.18
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	190'550.00	187'500.00	191'539.95
42	Entgelte	7'800.00	7'400.00	15'307.40
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	22'020.00	18'245.00	27'680.10
47	Durchlaufende Beiträge	8'000.00	8'000.00	7'351.40
	Total betrieblicher Ertrag	228'370.00	221'145.00	241'878.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'221.00	-13'564.00	55'219.67
34	Finanzaufwand	4'200.00	4'450.00	4'446.15
44	Finanzertrag	17'075.00	16'975.00	17'261.90
	Ergebnis aus Finanzierung	12'875.00	12'525.00	12'815.75
	Operatives Ergebnis	7'654.00	-1'039.00	68'035.42
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'654.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-7'654.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-1'039.00	68'035.42

3.2.2 Investitionsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
690	Aktivierte Investitionsausgaben	39'500.00	0.00	35'487.30
590	Passivierte Investitionseinnahmen	0.00	0.00	20'933.95
	Ergebnis Nettoinvestitionen	0.00	0.00	14'553.35

3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF
Ergebnis	0.00	-1'039.00	68'035.42
Abschreibung Verwaltungsvermögen	17'665.00	17'150.00	16'607.72
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Zusätzliche Abschreibungen	7'654.00		
Einlagen in das Eigenkapital			
Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	25'319.00	16'111.00	84'643.14
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	39'500.00	0.00	35'487.30
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	20'933.95
Nettoinvestitionen	39'500.00	0.00	14'553.35
Finanzierungsergebnis			
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-14'181.00	16'111.00	70'089.79

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

3.3.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	233'591.00	234'709.00	186'659.18
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	228'370.00	221'145.00	241'878.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'221.00	-13'564.00	55'219.67
Finanzaufwand (SG 34)	4'200.00	4'450.00	4'446.15
Finanzertrag (SG 44)	17'075.00	16'975.00	17'261.90
Ergebnis aus Finanzierung	12'875.00	12'525.00	12'815.75
Operatives Ergebnis	7'654.00	-1'039.00	68'035.42
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	7'654.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-7'654.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	-1'039.00	68'035.42

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand							
30	Personalaufwand	64'807.00		62'505.00		55'330.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'800.00		110'460.00		76'069.81	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'665.00		17'150.00		16'607.72	
34	Finanzaufwand	4'200.00		4'450.00		4'446.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		0.00	
36	Transferaufwand	38'319.00		36'594.00		31'299.75	
37	Durchlaufende Beiträge	8'000.00		8'000.00		7'351.40	
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'654.00		0.00		0.00	
39	Interne Verrechnungen	0.00		0.00		0.00	
3	Total Aufwand	245'445.00		239'159.00		191'105.33	
Ertrag							
40	Fiskalertrag		190'550.00		187'500.00		191'539.95
42	Entgelte		7'800.00		7'400.00		15'307.40
44	Finanzertrag		17'075.00		16'975.00		17'261.90
46	Transferertrag		22'020.00		18'245.00		27'680.10
47	Durchlaufende Beiträge		8'000.00		8'000.00		7'351.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00		0.00		0.00
49	Interne Verrechnungen		0.00		0.00		0.00
4	Total Ertrag		245'445.00		238'120.00		259'140.75
Abschluss							
90	Abschluss Erfolgsrechnung	0.00		-1'039.00		68'035.42	
9	Abschlusskonten	0.00		-1'039.00		68'035.42	

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	245'445.00	245'445.00	239'159.00	238'120.00	191'105.33	259'140.75
3510 Kultus	30'097.00		28'460.00		21'100.20	
Nettoergebnis		30'097.00		28'460.00		21'100.20
3520 Bildung	32'390.00	3'950.00	30'710.00	3'750.00	25'054.74	3'632.30
Nettoergebnis		28'440.00		26'960.00		21'422.44
3530 Soziales	31'450.00	8'250.00	29'900.00	8'250.00	18'985.90	8'237.60
Nettoergebnis		23'200.00		21'650.00		10'748.30
3540 Kultur	14'265.00	19'850.00	23'400.00	19'850.00	16'607.96	23'417.30
Nettoergebnis		5'585.00		3'550.00		6'809.34
3570 Infrastruktur	23'295.00	425.00	24'605.00	625.00	20'709.55	7'209.45
Nettoergebnis		22'870.00		23'980.00		13'500.10
3580 Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	61'025.00	20.00	57'140.00	45.00	43'126.83	11.90
Nettoergebnis		61'005.00		57'095.00		43'114.93
3590 Finanzen und Steuern	52'923.00	212'950.00	44'944.00	205'600.00	45'520.15	216'632.20
Nettoergebnis		160'027.00		160'656.00		171'112.05
9 Abschluss	0.00			1'039.00	68'035.42	
999 Abschluss		0.00		1'039.00		68'035.42
Netto Aufwand		0.00				68'035.42
Netto Ertrag				1'039.00		

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	39'500.00	0.00	0.00	0.00	35'487.30	20'933.95
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	39'500.00	0.00	0.00	0.00	35'487.30	20'933.95

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	
SG		CHF	aus Budget lfd. Jahr (+/-)	aus Budgetjahr (+/-)		CHF
			CHF	CHF		
29	Eigenkapital	683'874.66			Eigenkapital	690'489.66
294	Reserven	8'999.51	0.00	7'654.00	Reserven	16'653.51
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	8'999.51	0.00	7'654.00	Zusätzliche Abschreibungen	16'653.51
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	365'385.00			Neubewertungsreserve Finanzvermögen	365'385.00
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	365'385.00			Neubewertungsreserve Finanzvermögen	365'385.00
299	Bilanzüberschuss/ fehlbetrag	309'490.15	-1'039.00	0.00	Bilanzüberschuss/ fehlbetrag	308'451.15
29900.01	Jahresergebnis		-1'039.00	0.00	Jahresergebnis	-1'039.00
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	309'490.15			Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	309'490.15

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Neubewertungsreserve

Die Neubewertungsreserve ergibt sich aus der Aufwertung des Sigrismätteli, des Miteigentum Gemeindehaus sowie dem Pfarrhaus Landw. Land.

6.2.2 Bilanzüberschuss

Der per 31.12.2023 voraussichtlich bestehende Bilanzüberschuss wird sich gegenüber per 01.01.2022 um CHF 1'039.00 reduzieren.

7 Antrag und Genehmigung

7.1 Antrag des Kirchgemeinderates

1. Genehmigung der Steueranlage für die Kirchensteuer von gleichbleibend 0.270 Einheiten
2. Genehmigung des Budgets 2023 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 245'445.00	CHF 245'445.00
Ertrags-/Aufwandüberschuss	CHF 0.00	CHF 0.00

Schlosswil, 18. Oktober 2022

Kirchgemeinderat Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Der Präsident



Vinzenz Gutzwiller

Die Sekretärin



Barbara Gertsch

Finanzverwaltung Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Die Finanzverwalterin



Karin Scheidegger

7.2 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2023 am 4. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 18. Oktober 2022 genehmigt.

Schlosswil, 4. Dezember 2022

Kirchgemeinderat Schlosswil-Oberhünigen

Der Präsident

Die Sekretärin

Vinzenz Gutzwiller

Barbara Gertsch

8. Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	245'445.00	245'445.00	239'159.00	238'120.00	191'105.33	259'140.75
3510	Kultus	30'097.00	0.00	28'460.00	0.00	21'100.20	0.00
3510.3010.01	Löhne Organisten / Kasualien	10'707.00		9'600.00		10'351.50	
3510.3010.02	Löhne Sigristen	5'600.00		5'600.00		5'253.80	
3510.3010.03	Löhne Stellvertreter Pfarrperson	2'820.00		2'100.00		2'030.00	
3510.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		665.10	
3510.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	240.00		220.00		233.75	
3510.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	230.00		240.00		153.60	
3510.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		70.85	
3510.3101.01	Gottesdienstaufwand	1'000.00		900.00		1'146.75	
3510.3101.02	Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	1'300.00		900.00		1'296.95	
3510.3101.03	Dekoration / Schmuck	1'200.00		1'900.00		1'014.60	
3510.3130.01	Musik in Gottesdiensten	3'900.00		3'900.00		2'300.00	
3510.3636.01	Beitrag Hilfskasse Pfarrer	2'000.00		2'000.00		-3'416.70	
3520	Bildung	32'390.00	3'950.00	30'710.00	3'750.00	25'054.74	3'632.30
3520.3010.01	Löhne KUW	11'150.00		11'150.00		10'913.50	
3520.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	770.00		770.00		756.55	
3520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		150.00		146.65	
3520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	170.00		180.00		174.60	
3520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		91.60	
3520.3102.01	Drucksachen und Publikationen (reformiert.)	4'400.00		4'300.00		4'395.10	
3520.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		210.00		379.19	
3520.3104.01	Unterrichtsmaterial KUW	1'450.00		1'450.00		914.10	
3520.3170.01	Spesenentschädigungen Katechetin	300.00		300.00		300.00	
3520.3171.01	Exkursionen, Lager, Kirchliche Unterweisung (KUW)	10'500.00		9'100.00		4'912.45	
3520.3198.01	Samstigchiuche, Chinderchiuche	2'000.00		2'000.00		1'346.20	
3520.3198.02	Freiwillige Jugendarbeit	1'000.00		1'000.00		724.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.4260.01	Rückerstattungen KUW		2'500.00		2'250.00		1'500.00
3520.4260.02	Elternbeiträge Konflager		1'200.00		1'050.00		1'200.00
3520.4260.03	Kollekten/Spenden		250.00		250.00		0.00
3520.4260.04	Div. Rückerstattungen		0.00		0.00		932.30
3520.4637.01	Beiträge reformiert.		0.00		200.00		0.00
3530	Soziales	31'450.00	8'250.00	29'900.00	8'250.00	18'985.90	8'237.60
3530.3105.01	Veranstaltungen inkl. Apéros	1'400.00		900.00		0.00	
3530.3170.01	Spesenentschädigungen Pfarrer	3'450.00		3'450.00		3'450.00	
3530.3198.01	Altersarbeit	8'300.00		7'150.00		1'429.25	
3530.3198.02	Erwachsenenbildung	1'900.00		500.00		25.20	
3530.3198.03	Freiwilligenarbeit	0.00		2'500.00		0.00	
3530.3636.01	Beiträge an private Institutionen + gemeinnützige Werke	2'500.00		1'500.00		1'258.00	
3530.3636.02	Beiträge an Verein und Stiftungen	4'400.00		4'400.00		3'972.05	
3530.3638.01	Beiträge an das Ausland	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3530.3707.01	Kollektenaufwand	8'000.00		8'000.00		7'351.40	
3530.4260.01	Kollekten/Spenden		250.00		250.00		886.20
3530.4260.02	Div. Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
3530.4707.01	Kollektenertrag		8'000.00		8'000.00		7'351.40
3540	Kultur	14'265.00	19'850.00	23'400.00	19'850.00	16'607.96	23'417.30
3540.3105.01	Veranstaltungen inkl. Apéros	3'500.00		3'900.00		2'161.04	
3540.3119.01	Übrige Anschaffungen	0.00		0.00		3'415.15	
3540.3144.01	Bauchlicher Unterhalt Kirche und Orgel	4'700.00		8'000.00		5'821.70	
3540.3144.02	Bauchlicher Unterhalt Pfarrhaus	2'050.00		8'000.00		2'215.15	
3540.3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	1'005.00		0.00		0.00	
3540.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	1'010.00		1'500.00		994.92	
3540.3636.01	Beitrag Kirchenchor Schlosswil	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3540.4260.01	Rückerstattungen Heizkosten Pfarrhaus		3'600.00		3'600.00		3'600.00
3540.4260.02	Div. Rückerstattungen		0.00		0.00		304.45
3540.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'250.00		16'250.00		16'248.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3540.4621.01	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		3'264.85
3570	Infrastruktur	23'295.00	425.00	24'605.00	625.00	20'709.55	7'209.45
3570.3010.01	Löhne Sigristen	5'600.00		5'600.00		5'253.60	
3570.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380.00		380.00		334.05	
3570.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	80.00		80.00		70.55	
3570.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		100.00		77.15	
3570.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45.00		45.00		40.40	
3570.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		1'100.00		44.75	
3570.3101.02	Dekoration / Schmuck	400.00		700.00		297.95	
3570.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffung)	500.00		800.00		0.00	
3570.3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	4'300.00		4'300.00		3'814.55	
3570.3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	4'400.00		4'400.00		4'617.10	
3570.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	6'200.00		6'400.00		5'959.45	
3570.3144.01	Bauchlicher Unterhalt Miteigentum Gde'haus	500.00		500.00		0.00	
3570.3160.01	Miete Parkplatz Fam. Stucki	200.00		200.00		200.00	
3570.3180.01	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00		0.00		0.00	
3570.4260.01	Div. Rückerstattungen		0.00		0.00		6'884.45
3570.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		125.00		125.00		125.00
3570.4472.01	Raumbenützungsgebühren		300.00		500.00		200.00
3580	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	61'025.00	20.00	57'140.00	45.00	43'126.83	11.90
3580.3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen Behörden	7'600.00		7'600.00		4'065.00	
3580.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	12'100.00		12'100.00		11'794.70	
3580.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	830.00		830.00		817.30	
3580.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	160.00		160.00		158.45	
3580.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	185.00		200.00		188.70	
3580.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		98.80	
3580.3090.01	Weiterbildung	4'000.00		3'500.00		650.00	
3580.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		940.30	
3580.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		870.80	
3580.3102.01	Drucksachen und Publikationen	4'700.00		4'700.00		5'380.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580.3105.01	Veranstaltungen inkl. Apéros	500.00		500.00		202.25	
3580.3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffungen)	500.00		500.00		0.00	
3580.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porto, Internet, Bankgebühren etc.)	2'500.00		2'000.00		2'483.93	
3580.3132.01	Honorare Dritter	15'600.00		12'500.00		11'096.95	
3580.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'000.00		929.80	
3580.3158.01	Informatik Unterhalt Software	1'600.00		2'300.00		1'660.90	
3580.3159.01	Unterhalt Mobilien	500.00		500.00		0.00	
3580.3170.01	Spesenentschädigungen	1'150.00		1'250.00		926.60	
3580.3199.01	Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00		172.75	
3580.3199.02	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00		0.00	
3580.3320.01	Abschreibungen Informatik	700.00		700.00		689.30	
3580.4260.01	Div. Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
3580.4699.01	Rückverteilung CO2 Abgabe		20.00		45.00		11.90
3590	Finanzen und Steuern	52'923.00	212'950.00	44'944.00	205'600.00	45'520.15	216'632.20
3590.3181.90	Tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern	200.00		350.00		164.10	
3590.3300.90	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'950.00		14'950.00		14'923.50	
3590.3401.01	Verzinsung kurzfristige Schulden	2'100.00		4'450.00		4'446.15	
3590.3406.01	Verzinsung mittel- und langfristige Schulden	2'100.00		0.00		0.00	
3590.3611.90	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	4'000.00		4'000.00		3'909.40	
3590.3612.01	Registerführung Einwohnergemeinde	950.00		1'000.00		873.00	
3590.3621.90	Finanzausgleich der Kirchgemeinde	1'969.00		1'894.00		2'003.00	
3590.3631.90	Abgabe an Landeskirchen	19'000.00		18'300.00		19'201.00	
3590.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	7'654.00		0.00		0.00	
3590.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		190'000.00		186'000.00		191'024.00
3590.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		550.00		1'500.00		515.95
3590.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		3.90
3590.4401.01	Verzugszinsen Steuern		400.00		100.00		685.00
3590.4402.01	Zinsen Anlagen Finanzvermögen		0.00		0.00		0.00
3590.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		0.00		0.00		71.35
3590.4621.01	Direkter Finanzausgleich		22'000.00		18'000.00		24'332.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.4621.02	Indirekter Finanzausgleich		0.00		0.00		0.00
9	Abschluss	0.00			1'039.00	68'035.42	
	Nettoergebnis		0.00	1'039.00			68'035.42
9990	Abschluss	0.00			1'039.00	68'035.42	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	0.00				68'035.42	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss				1'039.00		