



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

Budget 2025

Nach HRM2

Vorbericht Budget 2025

Nach HRM2

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

9. Oktober 2025

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	5
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines.....	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen.....	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines.....	6
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand.....	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	6
2.3	Investitionen	6
3	Ergebnis	7
3.1	Allgemeine Übersicht	7
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde.....	7
3.2.1	Erfolgsrechnung	7
3.2.2	Investitionsrechnung	8
3.2.3	Finanzierungsergebnis	8
4	Erfolgsrechnung	9
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	9
5	Investitionsrechnung	10
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	10

6	Eigenkapitalnachweis	10
6.1	Auswertung	10
6.1.1	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	11
6.1.2	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	11
7	Antrag des Kirchgemeinderates.....	12
8	Genehmigung Budget	12
9	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	13
10	Erfolgsrechnung Sachgruppen	18
11	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	23

0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Das Ergebnis des Budgets 2025 zeigt einen **Ertragsüberschuss netto von CHF 20'353.25** (Voranschlag 2024 Ertragsüberschuss netto von CHF 3'463.75, nach Einlage von CHF 24'043.00 in die finanzpolitische Reserve).
- Die Steuern wurden konservativ berechnet.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 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 wurde 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 2025 sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren, da keine Nettoinvestitionen vorhanden und somit die Abschreibungen nicht kleiner sind.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat 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.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2025 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 20'353.25 aus. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung verbessert sich somit gegenüber dem Budget 2024 um CHF 16'889.50.

Diese Besserstellung ist vor allem auch auf die Auflösung der Neubewertungsreserve zurückzuführen, welche ab dem Jahr 2024 über 16 Jahre linear zugunsten des Erfolges mit einem Betrag von rund CHF 21'000.00 vorgenommen wird.

Das Budget 2025 geht von einer gleichbleibenden Steueranlage von 0.270 der einfachen Steuer aus.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand steigt im Jahr 2025 gegenüber dem Budget 2024 um CHF 7'280.00 auf CHF 76'040.00. Der Grund sind hier vor allem die Erhöhungen in den Behörden-Entschädigungen und der Anpassung der Funktionsentschädigungen für pfarramtliche Stellvertretungen gem. RefBeJuSo.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Auch beim Sachaufwand verzeichnen wir eine Erhöhung von CHF 11'930.00 gegenüber dem Vorjahr. Dieser Mehraufwand finden wir einerseits im Baulichen Unterhalt und beim Unterhalt Informatik, da hier eine neue Lösung (losgelöst von der KG Grosshöchstetten) aufgelegt wurde.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der zu erwartende Fiskalertrag steigt voraussichtlich von im Jahr 2024 budgetierten CHF 207'500.00 auf CHF 215'500.00. Die Berechnungen basieren auf den Empfehlungen der kant. Planungsgruppe und der kant. Steuerverwaltung. Die zu erwartenden Steuererträge sind mit der nötigen Vorsicht berechnet.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen. Im Jahr 2025 sind, infolge Ressourcenknappheit, keine Investitionen geplant.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2025	Budget 2024	Jahres- rechnung 2023
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	20'353.25	3'463.75	40'236.61
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	20'353.25	3'463.75	40'236.61
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	213'000.00	205'000.00	205'571.60
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	2'500.00	2'500.00	4'084.35
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	0.00	45'800.00	30'928.95

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Kirchgemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	271'252.50
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	257'705.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-13'547.50
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	6'770.00
Finanzertrag (SG 44)	CHF	19'711.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	12'941.00
Operatives Ergebnis	CHF	-606.50
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	20'959.75
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	20'959.75
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	20'353.25

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktiviere Investitionsausgaben (SG 690)		CHF	0.00
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)		CHF	0.00

Ergebnis Investitionsrechnung		CHF	0.00
--------------------------------------	--	------------	-------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90		CHF	20'353.25
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	21'272.50
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	
WB Darlehen VV	364	+	CHF	
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	20'959.75

Selbstfinanzierung			CHF	20'666.00
--------------------	--	--	-----	-----------

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)			CHF	0.00
--	--	--	-----	------

Finanzierungsergebnis			CHF	20'666.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	76'040.00		68'760.00		58'952.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'990.00		114'060.00		94'787.54	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'272.50		21'617.00		17'380.97	
34 Finanzaufwand	6'770.00		7'400.00		4'147.50	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		0.00	
36 Transferaufwand	40'050.00		39'647.00		37'326.55	
37 Durchlaufende Beiträge	7'900.00		8'000.00		8'095.75	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		54'072.00		13'547.98	
39 Interne Verrechnungen	0.00		0.00		0.00	
3 TOTAL AUFWAND	278'022.50		313'556.00		234'239.24	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		215'500.00		207'500.00		209'655.95
42 Entgelte		11'580.00		8'700.00		17'872.90
44 Finanzertrag		19'711.00		19'611.00		16'926.30
46 Transferertrag		22'725.00		22'220.00		21'924.95
47 Durchlaufende Beiträge		7'900.00		8'000.00		8'095.75
48 Ausserordentlicher Ertrag		20'959.75		50'988.75		0.00
49 Interne Verrechnungen		0.00		0.00		0.00
4 TOTAL ERTRAG		298'375.75		317'019.75		274'475.85
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	20'353.25	0.00	3'463.75	0.00	40'236.61	0.00
9 ABSCHLUSSKONTEN	20'353.25		3'463.75		40'236.61	

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Total Ausgaben	CHF	0.00
Total Einnahmen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen	CHF	0.00

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertung

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital am 01.01.2024	CHF	783'337.27
Zusätzliche Abschreibungen 2024 gemäss Budget	CHF	24'043.00
Neubewertungsreserve 2024 gemäss Budget	CHF	-50'988.75
Schwankungsreserve 2024 gemäss Budget	CHF	30'029.00
Ergebnis 2024 gemäss Budget	CHF	3'463.75
Voraussichtliches Eigenkapital am 31.12.2024	CHF	789'884.27
Zusätzliche Abschreibungen 2025 gemäss Budget	CHF	0.00
Neubewertungsreserve 2025 gemäss Budget	CHF	-20'959.75
Ergebnis 2025 gemäss Budget	CHF	20'353.25
Voraussichtliches Eigenkapital am 31.12.2025	CHF	789'277.77

6.1.1 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet (Art. T2-3 GV). Aufwertungsgewinne wurden in die Neubewertungsreserve eingelegt (SG 29600). Die Neubewertungsreserve ergibt sich bei der Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen aus der Aufwertung des Sigristmätteli, des Miteigentum Gemeindehaus sowie dem Pfarrhaus Landw. Land.

Nach fünf Jahren seit Einführung von HRM2 (somit im Jahr 2024) wird gestützt auf Art. T2-3 Abs. 2 Ziff. 5 GV aus der Neubewertungsreserve ein Anteil in die Schwankungsreserve (obligatorische Einlage, SG 29601) umgebucht. Die Schwankungsreserve steht künftig für den Ausgleich von Wertschwankungen im Finanzvermögen zur Verfügung. Dieser Anteil berechnet sich wie folgt:

- 10% der gesamten Finanzanlagen (Bilanz Sachgruppe 107), plus
- 5% der gesamten Sachanlagen im Finanzvermögen (Bilanz Sachgruppe 108)

Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 (somit im Jahr 2024) wird der Restbestand der Neubewertungsreserve linear über 5 Jahre, erstmals per 31.12.2024 zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Kirchgemeinde kann mittels Reglement regeln, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums, d.h. über mehr als 5 Jahre, aufgelöst wird (Art. T2-3 Abs. 2, Ziff. 7 GV).

Die Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen hat ein solches Reglement gemäss Art. T2-3 Abs. 2, Ziff. 7 GV erstellt, welches die Auflösung der Neubewertungsreserve über 16 Jahren (anstelle über 5 Jahre) regelt. Somit wird jährlich der Betrag von CHF 20'959.75 zugunsten des Erfolges abgetragen.

6.1.2 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss per 01.01.2024 von rund CHF 395'400.00 wird sich bis am 31.12.2025 um das Ergebnis 2024 gem. Budget (CHF 3'463.75) und dem Ergebnis 2025 gem. Budget (CHF 20'353.25) auf rund CHF 419'300.00 erhöhen.

7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Kirchensteuer von gleichbleibenden 0.270 Einheiten
- b) Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 278'022.50	CHF 298'375.75
Ertragsüberschuss	CHF 20'353.25	

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Schlosswil, 16. Oktober 2024

Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen



Vinzenz Gutzwiller
Präsident



Barbara Gertsch
Sekretärin



Karin Scheidegger
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen hat das Budget 2025 am 01.12.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 16.10.2024 genehmigt.

Schlosswil, 1. Dezember 2024

Ref. Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen

Vinzenz Gutzwiller
Präsident

Barbara Gertsch
Sekretärin

Kirchgemeinde Schlosstal-Oberhünigen HRM2

Budget ER Funktion - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	298'375.75	298'375.75	317'019.75	317'019.75	274'475.85	274'475.85
3510	Kultus	35'220.00	0.00	29'350.00	0.00	27'125.25	0.00
3510.3010.01	Löhne Organisten / Kasualien	12'100.00		10'100.00		10'336.70	
3510.3010.02	Löhne Sigristen	6'500.00		5'750.00		5'536.60	
3510.3010.03	Löhne Stellvertreter Pfarrperson	5'900.00		2'880.00		2'310.00	
3510.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		698.65	
3510.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		240.00		238.35	
3510.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	170.00		180.00		151.25	
3510.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		101.60	
3510.3101.01	Gottesdienstaufwand	1'200.00		1'200.00		664.30	
3510.3101.02	Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	1'200.00		1'000.00		411.45	
3510.3101.03	Dekoration / Schmuck	1'200.00		1'200.00		1'145.45	
3510.3130.01	Musik in Gottesdiensten	3'700.00		3'900.00		3'530.00	
3510.3636.01	Beitrag Hilfskasse Pfarrer	2'000.00		2'000.00		2'000.90	
3520	Bildung	31'975.00	4'530.00	35'370.00	4'950.00	26'716.72	3'274.85
3520.3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen Behörden	125.00		0.00		0.00	
3520.3010.01	Löhne KUW	11'400.00		15'150.00		11'318.10	
3520.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	770.00		1'000.00		760.00	
3520.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	160.00		190.00		148.35	
3520.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		230.00		164.50	
3520.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.00		150.00		107.30	
3520.3102.01	Drucksachen und Publikationen (reformiert.)	4'100.00		4'100.00		3'980.30	
3520.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	360.00		400.00		325.20	
3520.3104.01	Unterrichtsmaterial KUW	1'770.00		1'450.00		652.90	
3520.3170.01	Spesenentschädigungen Katechetin	300.00		300.00		300.00	
3520.3171.01	Exkursionen, Lager, Kirchliche Unterweisung (KUW)	10'100.00		9'900.00		6'534.87	
3520.3198.01	Kids Chiuche	1'600.00		1'500.00		1'713.35	

Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen HRM2

Budget ER Funktion - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520.3198.02	Freiwillige Jugendarbeit	1'000.00		1'000.00		711.85	
3520.4260.01	Rückerstattungen KUW		2'750.00		3'500.00		2'049.85
3520.4260.02	Elternbeiträge Konflager		1'350.00		1'200.00		900.00
3520.4260.03	Kollekten/Spenden		150.00		150.00		0.00
3520.4260.04	Div. Rückerstattungen		180.00		0.00		200.00
3520.4637.01	Beiträge reformiert.		100.00		100.00		125.00
3530	Soziales	33'175.00	8'450.00	32'300.00	8'250.00	26'721.50	8'757.25
3530.3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen Behörden	375.00		0.00		0.00	
3530.3105.01	Veranstaltungen inkl. Apéros	700.00		1'400.00		413.70	
3530.3170.01	Spesenentschädigungen Pfarrer	4'800.00		4'800.00		3'450.00	
3530.3198.01	Altersarbeit	9'000.00		8'500.00		7'822.40	
3530.3198.02	Erwachsenenbildung	1'700.00		1'900.00		1'272.15	
3530.3198.03	Freiwilligenarbeit	2'000.00		0.00		0.00	
3530.3636.01	Beiträge an private Institutionen + gemeinnützige Werke	1'700.00		1'850.00		1'225.50	
3530.3636.02	Beiträge an Verein und Stiftungen	3'500.00		4'350.00		2'942.00	
3530.3638.01	Beiträge an das Ausland	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3530.3706.90	Kollektenaufwand (refbejuso)	900.00		1'000.00		879.45	
3530.3706.91	Kollektenaufwand (Durchl. Beitr. an private Org. ohne Erwerbszweck)	7'000.00		7'000.00		7'216.30	
3530.4260.01	Kollekten/Spenden		150.00		250.00		0.00
3530.4260.02	Div. Rückerstattungen		400.00		0.00		661.50
3530.4707.90	Kollektenertrag (refbejuso)		900.00		1'000.00		879.45
3530.4707.91	Kollektenertrag (Durchl. Beitr. von privaten Haushalten)		7'000.00		7'000.00		7'216.30
3540	Kultur	34'649.00	18'936.00	29'335.00	18'936.00	18'457.92	19'470.00
3540.3105.01	Veranstaltungen inkl. Apéros	3'000.00		3'500.00		2'744.10	
3540.3119.01	Übrige Anschaffungen	0.00		0.00		0.00	
3540.3144.01	Bauchlicher Unterhalt Kirche und Orgel	7'300.00		4'800.00		4'886.10	
3540.3144.02	Bauchlicher Unterhalt Pfarrhaus	16'000.00		12'600.00		7'059.55	
3540.3300.30	Abschreibungen Tiefbauten	774.00		860.00		773.25	
3540.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	995.00		995.00		994.92	
3540.3300.60	Abschreibungen Mobilien	4'580.00		4'580.00		0.00	

Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen HRM2

Budget ER Funktion - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3540.3636.01	Beitrag Kirchenchor Schlosswil	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3540.4260.02	Div. Rückerstattungen		0.00		0.00		3'222.00
3540.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'936.00		18'936.00		16'248.00
3540.4621.01	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00
3570	Infrastruktur	24'400.00	6'925.00	22'970.00	3'925.00	22'117.25	10'824.75
3570.3010.01	Löhne Sigristen	6'500.00		5'750.00		5'536.40	
3570.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450.00		400.00		383.60	
3570.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90.00		80.00		72.50	
3570.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		90.00		83.05	
3570.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.00		50.00		50.45	
3570.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		138.55	
3570.3101.02	Dekoration / Schmuck	400.00		400.00		381.75	
3570.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffung)	500.00		500.00		0.00	
3570.3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	4'500.00		4'300.00		4'085.20	
3570.3120.02	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	4'500.00		4'400.00		4'651.90	
3570.3134.01	Gebäudeversicherungsprämien	6'500.00		6'200.00		6'533.85	
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	
3570.4260.01	Div. Rückerstattungen		3'000.00		0.00		7'099.75
3570.4260.02	Rückerstattungen Heizkosten Pfarrhaus		3'600.00		3'600.00		3'600.00
3570.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		125.00		125.00		125.00
3570.4472.01	Raumbenützunggebühren		200.00		200.00		0.00
3580	Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	66'260.00	25.00	59'688.50	20.00	50'667.97	164.40
3580.3000.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen Behörden	13'000.00		7'600.00		5'835.00	
3580.3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	12'300.00		12'100.00		11'912.80	
3580.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00		830.00		826.10	
3580.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00		160.00		156.15	
3580.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190.00		190.00		178.70	
3580.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	140.00		140.00		116.60	
3580.3090.01	Weiterbildung	2'500.00		4'000.00		1'274.90	

Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen HRM2

Budget ER Funktion - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3580.3099.01	Übriger Personalaufwand	650.00		600.00		655.30	
3580.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		484.80	
3580.3102.01	Drucksachen und Publikationen	5'200.00		5'200.00		4'905.65	
3580.3105.01	Veranstaltungen inkl. Apéros	200.00		500.00		80.00	
3580.3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffungen)	1'500.00		500.00		0.00	
3580.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porto, Internet, Bankgebühren etc.)	3'000.00		3'000.00		2'964.67	
3580.3132.01	Honorare Dritter	12'500.00		14'600.00		14'391.90	
3580.3134.01	Sachversicherungsprämien	910.00		910.00		903.60	
3580.3158.01	Informatik Unterhalt Software	5'700.00		1'400.00		1'023.05	
3580.3159.01	Unterhalt Mobilien	400.00		500.00		351.35	
3580.3170.01	Spesenentschädigungen	950.00		1'100.00		909.80	
3580.3199.01	Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00		3'008.30	
3580.3199.02	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00		0.00	
3580.3320.01	Abschreibungen Informatik	0.00		258.50		689.30	
3580.4260.01	Div. Rückerstattungen		0.00		0.00		139.80
3580.4699.01	Rückverteilung CO2 Abgabe		25.00		20.00		24.60
3590	Finanzen und Steuern	72'696.75	259'509.75	108'006.25	280'938.75	102'669.24	231'984.60
3590.3180.90	Wertberichtigung auf Forderungen aus Kirchensteuern	1'000.00		0.00		1'484.00	
3590.3181.90	Tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern	300.00		200.00		671.50	
3590.3300.90	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'923.50		14'923.50		14'923.50	
3590.3401.01	Verzinsung kurzfristige Schulden	4'670.00		0.00		2'047.50	
3590.3406.01	Verzinsung mittel- und langfristige Schulden	2'100.00		7'400.00		2'100.00	
3590.3611.90	Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	4'300.00		4'000.00		4'191.15	
3590.3612.01	Registerführung Einwohnergemeinde	950.00		950.00		882.00	
3590.3622.90	Finanzausgleich der Kirchgemeinde	2'200.00		2'000.00		1'971.00	
3590.3631.90	Abgabe an Landeskirchen	21'900.00		20'997.00		20'614.00	
3590.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0.00		24'043.00		13'547.98	
3590.3896.01	Einlage in Schwankungsreserve	0.00		30'029.00		0.00	
3590.4000.90	Kirchensteuern natürliche Personen		213'000.00		205'000.00		205'571.60
3590.4010.90	Kirchensteuern juristische Personen		2'500.00		2'500.00		4'084.35
3590.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		0.00

Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen HRM2

Budget ER Funktion - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.4401.01	Verzugszinsen Steuern		450.00		350.00		547.30
3590.4402.01	Zinsen Anlagen Finanzvermögen		0.00		0.00		0.00
3590.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0.00		0.00		6.00
3590.4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		100.00		100.00		91.35
3590.4622.01	Direkter Finanzausgleich		22'500.00		22'000.00		21'684.00
3590.4622.02	Indirekter Finanzausgleich		0.00		0.00		0.00
3590.4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve		20'959.75		50'988.75		0.00
3599.9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	20'353.25		3'463.75		40'236.61	
3599.9001.01	Aufwandüberschus Erfolgsrechnung		0.00		0.00		0.00

Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen HRM2

Budget ER Sachgruppen - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	298'375.75	298'375.75	317'019.75	317'019.75	274'475.85	274'475.85
30	Personalaufwand	76'040.00		68'760.00		58'952.95	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	13'500.00		7'600.00		5'835.00	
3000	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	13'500.00		7'600.00		5'835.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'700.00		51'730.00		46'950.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'700.00		51'730.00		46'950.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'690.00		4'830.00		4'237.15	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'870.00		3'030.00		2'668.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	720.00		670.00		615.35	
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	640.00		690.00		577.50	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	460.00		440.00		375.95	
309	Übriger Personalaufwand	3'150.00		4'600.00		1'930.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		4'000.00		1'274.90	
3099	Übriger Personalaufwand	650.00		600.00		655.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'990.00		114'060.00		94'787.54	
310	Material- und Warenaufwand	20'430.00		21'450.00		16'328.15	
3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		484.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100.00		3'900.00		2'741.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	9'300.00		9'300.00		8'885.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	360.00		400.00		325.20	
3104	Lehrmittel	1'770.00		1'450.00		652.90	
3105	Lebensmittel	3'900.00		5'400.00		3'237.80	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		1'000.00		0.00	
3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00		500.00		0.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		0.00	

Kirchgemeinde Schlosstal-Oberhünigen HRM2

Budget ER Sachgruppen - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser, Energie, Heizmateri:	9'000.00		8'700.00		8'737.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000.00		8'700.00		8'737.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	26'610.00		28'610.00		28'324.02	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'700.00		6'900.00		6'494.67	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'500.00		14'600.00		14'391.90	
3134	Sachversicherungs-prämien	7'410.00		7'110.00		7'437.45	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	23'800.00		17'900.00		11'945.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'800.00		17'900.00		11'945.65	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'100.00		1'900.00		1'374.40	
3158	Unterhalt Informatik Software	5'700.00		1'400.00		1'023.05	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	400.00		500.00		351.35	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	200.00		200.00		200.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
317	Spesenentschädigungen	16'150.00		16'100.00		11'194.67	
3170	Reisekosten und Spesen	6'050.00		6'200.00		4'659.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'100.00		9'900.00		6'534.87	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'300.00		200.00		2'155.50	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Kirchensteuern	1'000.00		0.00		1'484.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		200.00		671.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'400.00		18'000.00		14'528.05	
3198	Kirchliche Aufgaben	15'300.00		12'900.00		11'519.75	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'100.00		5'100.00		3'008.30	

Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen HRM2

Budget ER Sachgruppen - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'272.50		21'617.00		17'380.97	
330	Sachanlagen VV	21'272.50		21'358.50		16'691.67	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'272.50		21'358.50		16'691.67	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0.00		258.50		689.30	
3320	Planmässige Abschreibungen Informatik	0.00		258.50		689.30	
34	Finanzaufwand	6'770.00		7'400.00		4'147.50	
340	Zinsaufwand	6'770.00		7'400.00		4'147.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'670.00		0.00		2'047.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'100.00		7'400.00		2'100.00	
36	Transferaufwand	40'050.00		39'647.00		37'326.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'250.00		4'950.00		5'073.15	
3611	Entschädigungen an Kantonen und Konkordate	4'300.00		4'000.00		4'191.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	950.00		950.00		882.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'200.00		2'000.00		1'971.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'200.00		2'000.00		1'971.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	32'600.00		32'697.00		30'282.40	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	21'900.00		20'997.00		20'614.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'200.00		10'200.00		8'168.40	
3638	Beiträge an das Ausland	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
37	Durchlaufende Beiträge	7'900.00		8'000.00		8'095.75	
370	Durchlaufende Beiträge	7'900.00		8'000.00		8'095.75	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'900.00		8'000.00		8'095.75	

Kirchgemeinde Schlosstal-Oberhünigen HRM2

Budget ER Sachgruppen - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00		54'072.00		13'547.98	
389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00		54'072.00		13'547.98	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0.00		24'043.00		13'547.98	
3896	Einlagen in Neubewertungs-/Schwankungsreserve	0.00		30'029.00		0.00	
40	Fiskalertrag		215'500.00		207'500.00		209'655.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		213'000.00		205'000.00		205'571.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		213'000.00		205'000.00		205'571.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'500.00		2'500.00		4'084.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'500.00		2'500.00		4'084.35
42	Entgelte		11'580.00		8'700.00		17'872.90
426	Rückerstattungen		11'580.00		8'700.00		17'872.90
4260	Rückerstattungen Dritter		11'580.00		8'700.00		17'872.90
44	Finanzertrag		19'711.00		19'611.00		16'926.30
440	Zinsertrag		450.00		350.00		553.30
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		450.00		350.00		547.30
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0.00		0.00		6.00
443	Liegenschaftenertrag FV		19'061.00		19'061.00		16'373.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		19'061.00		19'061.00		16'373.00
447	Liegenschaftenertrag VV		200.00		200.00		0.00
4472	Raumbenützungsgebühren		200.00		200.00		0.00
46	Transferertrag		22'725.00		22'220.00		21'924.95
460	Ertragsanteile		100.00		100.00		91.35
4600	Anteil an Bundeserträgen		100.00		100.00		91.35

Kirchgemeinde Schlosstal-Oberhünigen HRM2

Budget ER Sachgruppen - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		22'500.00		22'000.00		21'684.00
4622	von Kantonen und Konkordaten		22'500.00		22'000.00		21'684.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		100.00		100.00		125.00
4637	Beiträge reformiert.		100.00		100.00		125.00
469	Verschiedener Transferertrag		25.00		20.00		24.60
4699	Rückverteilung CO2 Abgabe		25.00		20.00		24.60
47	Durchlaufende Beiträge		7'900.00		8'000.00		8'095.75
470	Durchlaufende Beiträge		7'900.00		8'000.00		8'095.75
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'900.00		8'000.00		8'095.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		20'959.75		50'988.75		0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		20'959.75		50'988.75		0.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		20'959.75		50'988.75		0.00
9	Abschlusskonten	20'353.25	0.00	3'463.75	0.00	40'236.61	0.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	20'353.25	0.00	3'463.75	0.00	40'236.61	0.00
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	20'353.25	0.00	3'463.75	0.00	40'236.61	0.00
9000	Ertragsüberschuss	20'353.25	0.00	3'463.75	0.00	40'236.61	0.00
9001	Aufwandüberschuss	0.00		0.00		0.00	

Kirchgemeinde Schlosswil-Oberhünigen HRM2

Budget IR Funktion - 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3540	Kultur			45'800.00		31'973.05	1'044.10
3540.5030.01	Sanierung Brunnen Pfarrhof					19'747.70	
3540.5030.02	Sanierung Mauer und Baumersatz Kirchgarten					12'225.35	
3540.5060.01	Revidierung Orgel			45'800.00			
3540.6310.03	Investitionsbeiträge von Kantonen/Konkordaten - Mauer/Baumersatz Kirchgarten						1'044.10
3599	Abschluss					1'044.10	31'973.05
3599.5900.00	Passivierte Einnahmen					1'044.10	
3599.6900.00	Aktiviert Ausgaben						31'973.05
Total				45'800.00		33'017.15	33'017.15
	Ausgabenüberschuss				45'800.00		
	Einnahmenüberschuss						
Gesamttotal				45'800.00	45'800.00	33'017.15	33'017.15