



Budget 2023

24. September 2022

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	3
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
2	Ergebnisse Erfolgsrechnung	4
2.1	Allgemeine Übersicht	4
2.1.1	Erfolgsrechnung – gestufter Erfolgsausweis	4
2.1.2	Investitionsrechnung	5
2.1.3	Finanzierungsergebnis	5
2.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6
2.3	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	6
3	Ergebnisse Investitionsrechnung	7
3.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	7
4	Eigenkapitalnachweis	8
4.1	Auswertungen	8
5	Antrag des Kirchgemeinderates	8
6	Genehmigung Budget	9
7	Anhänge: Budget der Erfolgsrechnung detailliert nach Funktionen und nach Sachgruppen	10

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2023 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 44'190. Gegenüber dem Vorjahresbudget 2022, welches mit einem Aufwandüberschuss von CHF 44'900 rechnet, wird eine Besserstellung von CHF 710 ausgewiesen. Die Rechnung 2021 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'603 ab. Gegenüber der Vorjahresrechnung 2021 schliesst das Budget 2023 um CHF 61'793 schlechter ab. Per 31.12.2021 wird ein Bilanzüberschuss von CHF 399'427 ausgewiesen. Mit den budgetierten Defiziten 2022 und 2023 wird der Bilanzüberschuss auf CHF 310'337 abnehmen. Das Budget 2023 rechnet mit unveränderter Steueranlage von 0,195 Einheiten.

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. Neu wurde der Kontenplan geändert, damit eine funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung möglich ist. Mit dieser Massnahme kann die gesetzliche Vorgabe von Art. 31, Abs. 2 des Landeskirchengesetzes, welche die Zuordnung der "Leistungen im gesamtgesellschaftlichen Interesse" auf Kostenträger verlangt, in genügendem Masse sichergestellt werden.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2019 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Es weist am 01.01.2019 einen Saldo von CHF 637'168 auf. Mit dem Budget 2019 wurde festgelegt, dass der Buchwert innerhalb von 12 Jahren d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben wird. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8.33 % oder eine jährliche Abschreibungstranche von CHF 53'097. Per Ende Jahr 2021 beträgt der Buchwert des noch abzuschreibenden Verwaltungsvermögens CHF 477'876.

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 Abschreibung erfolgt linear und nach Nutzungsdauer. Die neuen Abschreibungen betragen für das Budget 2023 CHF 5'790.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen sind zwingend vorzunehmen, wenn ein Ertragsüberschuss resultiert und die Nettoinvestitionen höher sind als die ordentlichen Abschreibungen. Da kein Ertragsüberschuss budgetiert wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzusehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat hat an seiner Sitzung vom 8. März 2022 die Aktivierungsgrenze von bisher CHF 25'000 auf CHF 5'000 gesenkt. Dies bedeutet, dass einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 5'000 (*maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV*) der Erfolgsrechnung belastet werden. Mit dieser Massnahme wird künftig die Erfolgsrechnung weniger stark belastet, diesbezüglich eine konstante Praxis anzuwenden.

Im Budgetjahr 2023 sind Investitionen von CHF 160'400 für die Kirchensanierung vorgesehen.

2 Ergebnisse Erfolgsrechnung

2.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
<u>Wichtige Positionen</u>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-44'190	-44'900	17'603
Steuerertrag natürliche Personen	380'000	356'000	377'626
Steuerertrag juristische Personen*	10'000	2'000	9'554
Nettoinvestitionen	165'400	53'000	0

2.1.1 Erfolgsrechnung – gestufter Erfolgsausweis

	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
<u>Zusammenzug und Ergebnisse</u>			
Betrieblicher Aufwand	478'790	451'180	427'006
Betrieblicher Ertrag	417'910	385'480	419'587
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-60'880	-65'700	-7'419
Finanzaufwand	3'950	4'600	3'757
Finanzertrag	20'640	25'400	28'779
Ergebnis aus Finanzierung	16'690	20'800	25'022
Operatives Ergebnis	-44'190	-44'900	17'603
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Ergebnis Erfolgsrechnung	-44'190	-44'900	17'603

2.1.2 Investitionsrechnung

	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Ausgaben/Einnahmen und Ergebnis			
Aktivierte Investitionsausgaben	165'400	53'000	0
Passivierte Investitionseinnahmen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	165'400	53'000	0

2.1.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
<u>Selbstfinanzierung</u>			
Ergebnis Erfolgsrechnung	-44'190	-44'900	17'603
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'890	54'450	53'097
Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen		500	500
Entnahmen aus Fonds + Spez.-Finanzierungen			-10'000
Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Einlagen in das Eigenkapital			
Aufwertung Finanzanlagen (-)			
Entnahmen aus dem Eigenkapital (-)			
Selbstfinanzierung	14'700	10'050	61'201
<i>Nettoinvestitionen</i>	-165'400	-53'000	0
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsergebnis / - Finanzierungsergebnis)	-150'700	-42'950	+61'201

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2023 CHF		Budget 2022 CHF		Rechnung 2021 CHF	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	148'430		138'110		136'493	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	174'790		162'270		158'314	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'890		54'450		53'097	
34 Finanzaufwand	3'950		4'600		3'757	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			500		500	
36 Transferaufwand	91'680		75'850		67'031	
37 Durchlaufende Beiträge	5'000		20'000		11'570	
3 Total Aufwand	482'740		455'780		430'763	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		390'000		358'000		387'180
42 Entgelte		5'200		100		1'266
44 Finanzertrag		20'640		25'400		28'779
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						10'000
46 Transferertrag		17'710		7'380		9'572
47 Durchlaufende Beiträge		5'000		20'000		11'570
4 Total Ertrag		438'550		410'880		448'366
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung	482'740	438'550	455'780	410'880	430'763	448'366
		44'190		44'900	17'603	
9 Total Abschluss (Ergebnis)		-44'190		-44'900	17'603	

2.3 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Budget 2023 CHF		Budget 2022 CHF		Rechnung 2021 CHF	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FUNKTIONEN						
350 Kirchen, religiöse Angelegenheiten			455'780	410'880	430'763	448'366
Nettoaufwand				44'900		
Nettoertrag					17'603	

FUNKTIONEN	Budget 2023 CHF		Budget 2022 CHF		Rechnung 2021 CHF	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Kultus (Liturgie, Martyria) Nettoaufwand	97'550	16'300 81'250				
352 Bildung (Katechese, Öffentlichkeitsarbeit) Nettoaufwand	74'620	200 74'420				
353 Soziales (Diakonie, Altersarbeit, Migration, Integration) Nettoaufwand	10'650	10'650				
357 Infrastruktur Nettoaufwand	141'330	48'310 93'020				
358 Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines) Nettoaufwand	103'110	200 102'910				
359 Finanzen und Steuern Nettoertrag	95'780 318'060	413'840				
3 Ergebnisse Investitionsrechnung						
3.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung						
FUNKTIONEN						
357 Infrastruktur	160'400		53'000			
358 Organisation	5'000					
9 Total Aktivierungen		165'400				53'000
9 Total Passivierungen						
NETTOINVESTITIONEN		165'400				

Hinweis: Im Jahr 2021 sind keine Investitionen erfolgt.

4 Eigenkapitalnachweis

4.1 Auswertungen

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

Eigenkapital per 01.01.2022	Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2023	
	Aus Budget 2022 (+/-)	Aus Budget 2023 (+/-)	Aus Budget 2022 (+/-)	Aus Budget 2023 (+/-)
CHF 399	CHF -45	CHF -44	CHF 29	CHF 310
29 Eigenkapital			29 Eigenkapital	
293 Vorfinanzierungen	0	0	293 Vorfinanzierungen	0
29300 Allgemeiner Haushalt	0 3893	0 4893	29300 Allgemeiner Haushalt	0
	Einlage/Entnahme	Entnahme/Einlage		
294 Reserven	0	0	294 Reserven	0
29400 Finanzpolitische Reserve	0 3894.xx	0 4894.xx	29400 Finanzpolitische Reserve	0
299 +Bilanzüberschuss / - Fehlbetrag	399 2990	-45 -	299 Bilanzüberschuss/- Fehlbetrag	310
	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)			


Kommentar: Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2023. Der Bilanzüberschuss nimmt um voraussichtlich CHF 89'000 ab und beträgt per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 310'000.

5 Antrag des Kirchgemeinderates

- Genehmigung der Steueranlage von 0.195 Einheiten (unverändert)
- Das Budget 2023 wird z. H. der Kirchgemeindeversammlung beschlossen und wie folgt zur Genehmigung beantragt:

Gesamtaufwand/-ertrag	CHF	482'740	Aufwand	Ertrag
Aufwandüberschuss	CHF	44'190		

Der Kirchgemeinderat der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Krauchthal


 Andrea Schwander
 Kirchgemeinderatspräsidentin


 Sarah Gerber
 Sekretärin Kirchgemeinderat


 Andreas Fankhauser
 Finanzverwalter

6 Genehmigung Budget

Die Kirchgemeindeversammlung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Krauchthal hat das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 44'190 am 29. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 18. Oktober 2022 genehmigt.

Die Kirchgemeindeversammlung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Krauchthal



Andrea Schwander
Präsidentin
Kirchgemeindeversammlung



Sarah Gerber
Sekretärin
Kirchgemeindeversammlung

Krauchthal, 29. November 2022

7 Anhänge: Budget der Erfolgsrechnung detailliert nach Funktionen und nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351 Kultus	97'550	16'300				
3510 Kultus (Liturgie, Martyria)	97'550	16'300				
3010.01 Löhne Stellvertretungen Pfr.	7'550		0		0.00	
3010.02 Löhne Kirchenmusik	25'000		0		0.00	
3010.03 Löhne Sigris	21'000		0		0.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		0		0.00	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400		0		0.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	530		0		0.00	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	860		0		0.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		0		0.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	2'000		0		0.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	500		0		0.00	
3101.01 Dekoration/Blumenschmuck	2'000		0		0.00	
3103.01 Kasualmaterial	850		0		0.00	
3109.01 Verbrauchsmaterial Gottesdienste	4'800		0		0.00	
3130.01 Mitwirkende Gottesdienste	2'800		0		0.00	
3130.02 Stellvertretungen	2'000		0		0.00	
3130.03 Telefon Pfarramt	1'400		0		0.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	4'450		0		0.00	
3910.10 Interne Verrechnung Infrastruktur Kirche	13'760		0		0.00	
4910.01 Interne Verrechnung Dienstleistungen		16'300		0		0.00

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
352 Bildung	74'620	200				
3520 Bildung (Katechese, Aus-/Weiterbildung, Öffentlichkeitsarb.)	74'620	200				
3010.01 Löhne KJW	6'100		0		0.00	
3010.02 Löhne Katechese	22'000		0		0.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		0		0.00	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'950		0		0.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450		0		0.00	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450		0		0.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		0		0.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	2'000		0		0.00	
3102.01 Inserate Kirchenzeitel	5'520		0		0.00	
3103.01 Zeitung reformiert.	8'000		0		0.00	
3104.01 Lehrmittel KUJW	860		0		0.00	
3109.01 Verbrauchsmaterial KUJW	6'800		0		0.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'000		0		0.00	
3171.01 Ausflüge und Lager	6'000		0		0.00	
3611.01 Beitrag an MBR für Konfklasse	300		0		0.00	
3636.01 Mitgliederbeiträge	900		0		0.00	
3910.30 Interne Verrechnung Infrastruktur	10'240		0		0.00	
4612.01 Beitrag Gemeinde Krauchthal an Kirchenzeitel		200		0		0.00

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal
Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
353 Soziales	10'650					
3530 Soziales (Diakonie, Altersarb. Migration, Intergration)	10'650					
3109.01 Verbrauchsmaterial Angebote Erwachsenenarbeit	200		0		0.00	
3109.02 Verbrauchsmaterial Angebote Erwachsene 60+	1'650		0		0.00	
3636.01 Beiträge an Silbergruppe	2'500		0		0.00	
3636.02 Beiträge an Kinder und Jugend	1'000		0		0.00	
3636.03 Beiträge an Spielgruppen	400		0		0.00	
3637.01 Einlagen in pfarramtliche Hilfskasse	500		0		0.00	
3910.01 Interne Verrechnung Dienst- leistungen	4'400		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
357 Infrastruktur	141'330	48'310				
3570 Infrastruktur (Sachanlagen VV)	141'330	48'310				
3010.30 Löhne Hauswart	7'000		0		0.00	
3050.30 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	460		0		0.00	
3053.30 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70		0		0.00	
3054.30 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		0		0.00	
3101.10 Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial Kirche	500		0		0.00	
3101.20 Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial Pfarrhaus	200		0		0.00	
3101.30 Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial Rüedismatt	200		0		0.00	
3111.10 Anschaffungen Mobilien, Geräte Kirche	1'000		0		0.00	
3111.20 Anschaffungen Mobilien, Geräte Pfarrhaus	500		0		0.00	
3111.30 Anschaffungen Mobilien, Geräte Rüedismatt	500		0		0.00	
3120.10 Ver- und Entsorgung Kirche	7'700		0		0.00	
3120.20 Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	8'800		0		0.00	
3120.30 Ver- und Entsorgung Rüedismatt	4'000		0		0.00	
3130.10 Telefon Kirche	600		0		0.00	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	7'300		0		0.00	
3134.10 Sachversicherungsprämien Kirche	5'700		0		0.00	
3134.20 Sachversicherungsprämien Pfarrhaus	2'750		0		0.00	
3134.30 Sachversicherungsprämien Rüedismatt	710		0		0.00	
3137.20 Liegenschaftsteuer Pfarrhaus	50		0		0.00	
3144.10 Liegenschaftsunterhalt Kirche	13'000		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.20 Liegenschaftsunterhalt Pfarrhaus	4'000		0		0.00	
3144.30 Liegenschaftsunterhalt Rüedismatt	2'000		0		0.00	
3161.20 Mieten Ausstattung Pfarramt	3'900		0		0.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'290		0		0.00	
3300.91 Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	53'100		0		0.00	
3910.10 Interne Verrechnung Dienst- leistungen	11'900		0		0.00	
4260.20 Rückerstattungen Heiz- und Nebenkosten Pfarrhaus		5'000		0		0.00
4470.01 Pachtzins		1'540		0		0.00
4470.10 Mieterträge Parkplätze Kirche		400		0		0.00
4471.20 Mietertrag Pfarrhaus		15'600		0		0.00
4472.30 Benützungsgebühren Rüedismatt		1'500		0		0.00
4632.10 Beitrag Gemeinde Krauchthal an Gefäut		270		0		0.00
4910.10 Interne Verrechnung Infra- struktur an Kultus		13'760		0		0.00
4910.30 Interne Verrechnung Infra- struktur an Katechese		10'240		0		0.00

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
358 Organisation	103'110	200				
3580 Organisation (Behörden, Verwaltung, Allgemeines)	103'110	200				
3000.01 Jahresentschädigung Kirchgemeinderat	8'200		0		0.00	
3000.02 Sitzungsgelder Kirchgemeinderat	5'020		0		0.00	
3000.03 Sitzungsgelder Kommissionen	740		0		0.00	
3010.01 Löhne Verwaltung	22'100		0		0.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		0		0.00	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800		0		0.00	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	430		0		0.00	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370		0		0.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		0		0.00	
3100.01 Büromaterial	2'500		0		0.00	
3102.01 Drucksachen, Publikationen, externe Druckkosten	1'000		0		0.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	200		0		0.00	
3130.01 Telefon/Porto/Bankspesen	4'000		0		0.00	
3132.01 Honorare Finanzverwaltung	30'000		0		0.00	
3132.02 Honorare Revisionsstelle	2'500		0		0.00	
3132.03 Honorare Rechtsberatung, Fachexperten	300		0		0.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien	900		0		0.00	
3162.01 Mieten/Leasing Bürogeräte	1'900		0		0.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	550		0		0.00	
3170.02 Spesen Kirchgemeinderat und Kommissionen	2'000		0		0.00	
3199.01 Ratskredit	5'000		0		0.00	
3199.02 Anlässe Kirchgemeinderat	2'000		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.03 Installationsfeier neues Pfarramt	5'000		0		0.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	500		0		0.00	
3636.01 Mitgliederbeiträge	4'450		0		0.00	
4260.01 Rückerstattungen		200		0		0.00

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
359 Finanzen und Steuern	95'780	413'840				
3590 Finanzen und Steuern	95'780	413'840				
3180.90 Wertberichtigungen gefährdete Steuerguthaben	200		0		0.00	
3181.90 Steuerabschreibungen auf Verlusten	5'000		0		0.00	
3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500		0		0.00	
3409.01 Passivzinsen Sonderrechnungen Legate, Stiftungen	150		0		0.00	
3499.01 Vergütungszinsen (Steuern)	300		0		0.00	
3611.90 Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	7'800		0		0.00	
3612.01 Steuerregisterführung Gemeinde Krauchthal	2'300		0		0.00	
3622.90 Finanzausgleich Kirchgemeinde	5'430		0		0.00	
3631.90 Abgabe an Landeskirchen	51'100		0		0.00	
3636.91 Kollekten an private Organisationen	14'000		0		0.00	
3637.91 Kollekten an Privatpersonen	1'000		0		0.00	
3706.90 Gesamtkirchliche Kollekten an private Organisationen	5'000		0		0.00	
4000.90 Kirchensteuern natürliche Personen		380'000		0		0.00
4010.90 Kirchensteuern juristische Personen		10'000		0		0.00
4401.01 Vergütungszinsen Steuern		1'500		0		0.00
4407.01 Zinsen langfristige Finanzanlagen		100		0		0.00
4600.01 Anteil an Bundeserträgen		210		0		0.00
4637.01 Spenden, Schenkungen		2'000		0		0.00
4637.91 Kollekten von Privatpersonen		15'000		0		0.00
4699.01 Rückverteilung CO2-Abgabe		30		0		0.00
4707.90 Gesamtkirchliche Kollekten von Privatpersonen		5'000		0		0.00

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchgemeinde	523'040	523'040	455'780	455'780	448'366.08	448'366.08
3 Aufwand	523'040		455'780		430'762.78	
30 Personalaufwand	148'430		138'110		136'493.49	
31 Sach- und übriger Betriebsaufw and	174'790		162'270		158'314.44	
33 Abschreibungen Verwaltungsverm ögen	58'890		54'450		53'097.35	
34 Finanzaufwand	3'950		4'600		3'756.85	
35 Einlagen in Fonds und Spezialf inanzierungen			500		500.00	
36 Transferaufwand	91'680		75'850		67'030.65	
37 Durchlaufende Beiträge	5'000		20'000		11'570.00	
39 Interne Verrechnungen	40'300					
4 Ertrag		478'850		410'880		448'366.08
40 Fiskalertrag		390'000		358'000		387'179.70
42 Entgelte		5'200		100		1'265.55
44 Finanzertrag		20'640		25'400		28'778.83
45 Entnahmen aus Fonds und Spezia finanzierungen						10'000.00
46 Transferertrag		17'710		7'380		9'572.00
47 Durchlaufende Beiträge		5'000		20'000		11'570.00
49 Interne Verrechnungen		40'300				
9 Abschlusskonten		44'190		44'900		17'603.30
90 Abschluss Erfolgsrechnung		44'190		44'900		17'603.30

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	523'040		455'780		430'762.78	
30 Personalaufwand	148'430		138'110		136'493.49	
300 Behörden und Kommissionen	13'960		15'760		11'240.00	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'960		10'000		8'200.00	
3001 Vergütungen an Behörden und Kommissionen			5'760		3'040.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'750		104'450		104'930.44	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'750		104'450		104'930.44	
304 Zulagen			1'600			
3040 Kinder- und Ausbildungszulagen			1'600			
305 Arbeitgeberbeiträge	19'220		16'200		15'284.00	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'360		6'600		8'511.15	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'150		6'600		5'364.25	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'480		1'800		1'027.30	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'780					
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		1'200		381.30	
309 Übriger Personalaufwand	4'500		100		5'039.05	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		100		4'343.00	
3091 Personalwerbung					546.05	
3099 Übriger Personalaufwand	2'500				150.00	

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	174'790		162'270		158'314.44	
310 Material- und Warenaufwand	35'280		22'230		16'813.69	
3100 Büromaterial	2'500		2'500		1'869.39	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'900		3'000		1'459.15	
3102 Drucksachen, Publikationen	6'520		14'520		12'932.75	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	9'050		500		233.40	
3104 Lehrmittel	860					
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	13'450		1'710		319.00	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		17'044.65	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000		15'506.70	
3118 Immaterielle Anlagen					1'537.95	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	20'500		18'900		17'434.00	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	20'500		18'900		17'434.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	61'010		38'700		45'133.64	
3130 Dienstleistungen Dritter	10'800		5'400		4'744.69	
3132 Honorare externe Berater, Gutsachter, Fachexperten etc.	32'800		23'300		31'433.00	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	7'300					
3134 Sachversicherungsprämien	10'060		10'000		8'955.95	
3137 Steuern und Abgaben	50					
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	19'000		21'800		25'793.85	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'000		21'800		25'793.85	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen			10'900		4'198.74	

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'400			
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)			8'500		4'198.74	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggebühren	5'800		1'940		1'497.67	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'900		1'940		1'497.67	
3162 Raten für operatives Leasing	1'900					
317 Spesenentschädigungen	14'000		21'850		17'732.95	
3170 Reisekosten und Spesen	8'000		15'850		13'062.55	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'000		4'670.40	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'200		4'500		5'707.40	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	200				200.00-	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		4'500		5'907.40	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	12'000		19'450		6'957.85	
3198 Veranstaltung Pfarrteam			19'450		6'957.85	
3199 Übriger Betriebsaufwand	12'000					
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'890		54'450		53'097.35	
330 Sachanlagen VV	58'890		54'450		53'097.35	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	58'890		54'450		53'097.35	
34 Finanzaufwand	3'950		4'600		3'756.85	
340 Zinsaufwand	3'650		4'600		3'756.85	

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			500		188.25	
3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'500		4'000		3'407.60	
3409 Übrige Passivzinsen	150		100		161.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	300					
3499 Übriger Finanzaufwand	300					
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			500		500.00	
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			500		500.00	
3500 Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			500		500.00	
36 Transferaufwand	91'680		75'850		67'030.65	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	10'400		10'100		9'733.15	
3611 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'100		10'100		9'733.15	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'300					
362 Finanz- und Lastenausgleich	5'430					
3622 Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindeverbänden	5'430					
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	75'850		65'750		57'297.50	
3631 Beiträge an Kantone und Konkordate	51'100		57'700		51'521.00	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'250		5'750		5'576.50	
3637 Beiträge an private Haushalte	1'500					
3638 Beiträge an das Ausland			2'300		200.00	

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
37 Durchlaufende Beiträge	5'000		20'000		11'570.00	
370 Durchlaufende Beiträge	5'000		20'000		11'570.00	
3706 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		20'000		11'570.00	
39 Interne Verrechnungen	40'300					
391 Dienstleistungen	40'300					
3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'300					
4 Ertrag		478'850		410'880		448'366.08
40 Fiskalertrag		390'000		358'000		387'179.70
400 Direkte Steuern natürliche Personen		380'000		356'000		377'625.85
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		380'000		356'000		377'625.85
401 Direkte Steuern juristische Personen		10'000		2'000		9'553.85
4010 Gewinnsteuern juristische Personen		10'000		2'000		9'553.85
42 Entgelte		5'200		100		1'265.55
426 Rückerstattungen		5'200		100		1'265.55
4260 Rückerstattungen und Kostenbeiträge Dritter		5'200		100		1'265.55
44 Finanzertrag		20'640		25'400		28'778.83
440 Zinsertrag		1'600		2'100		1'297.33
4400 Zinsen flüssige Mittel						14.88

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'500		2'000		1'242.45
4402 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				100		40.00
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		100				
447 Liegenschaftenertrag VV		19'040		23'300		27'481.50
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'940				
4471 Vergütung Dienstwohnungen VV		15'600		15'600		16'756.00
4472 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'500		2'700		3'830.00
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV				5'000		6'895.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						10'000.00
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						10'000.00
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						10'000.00
46 Transferertrag		17'710		7'380		9'572.00
460 Ertragsanteile		210		180		217.90
4600 Anteil an Bundeserträgen		210		180		217.90
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		200				
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200				
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dörfern		17'270		7'200		9'354.10

Erfolgsrechnung

Kirchgemeinde Krauchthal Buchungsperiode 2023

Kirchgemeinde Krauchthal Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632 Beiträge von Gemeinden und Gemeindegemeinschaften		270		5'200		6'454.10
4637 Beiträge von privaten Haushalten		17'000		2'000		2'900.00
469 Verschiedener Transferertrag		30				
4699 Rückverteilungen		30				
47 Durchlaufende Beiträge		5'000		20'000		11'570.00
470 Durchlaufende Beiträge		5'000		20'000		11'570.00
4707 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		5'000		20'000		11'570.00
49 Interne Verrechnungen		40'300				
491 Dienstleistungen		40'300				
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		40'300				
9 Abschlusskonten		44'190		44'900	17'603.30	
90 Abschluss Erfolgsrechnung		44'190		44'900	17'603.30	
900 Abschluss Allgemeiner Haushalt		44'190		44'900	17'603.30	
9000 Ertragsüberschuss						
9001 Aufwandüberschuss		44'190		44'900		