

# **KIRCHGEMEINDE GERZENSEE**

## **Budget 2022**

**Nach Harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2  
(HRM2)**

## Inhalt

<b>1</b>	<b>Berichterstattung</b> .....	<b>3</b>
1.1	Allgemeines .....	3
1.2	Abschreibungen .....	3
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbst. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) .....	3
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen .....	3
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	3
1.2.4	Auflösung zusätzliche Abschreibungen (Art. 85 Abs. 3 und 4 sowie Anhang 3 GV) .....	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	3
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>3</b>
2.1	Allgemeines .....	3
2.2	Erfolgsrechnung .....	4
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand .....	4
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand .....	4
2.2.3	Erläuterung zu den Abschreibungen .....	4
2.2.4	Erläuterung zum Transferaufwand .....	4
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag .....	4
2.3	Investitionen .....	4
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>5</b>
3.1	Allgemeine Übersicht .....	5
3.2	Übersicht Gesamtergebnis .....	5
3.2.1	Erfolgsrechnung .....	5
3.2.2	Investitionsrechnung .....	5
3.2.3	Finanzierungsergebnis .....	5
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>6</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) .....	6
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	6
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>7</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	7
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>7</b>
6.1	Auswertungen .....	7
6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	7
6.2.1	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299) .....	7
<b>7</b>	<b>Antrag des Kirchgemeinderates</b> .....	<b>8</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget</b> .....	<b>8</b>
	<b>Erfolgsrechnung nach Konten</b> .....	<b>9 - 11</b>
	<b>Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung</b> .....	<b>12 - 14</b>
	<b>Investitionsrechnung nach Konten</b> .....	<b>15</b>
	<b>Investitionsrechnung nach Sachgruppengliederung</b> .....	<b>15</b>

## Vorbericht Budget 2022

### 1 Berichterstattung

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

#### 1.2 Abschreibungen

##### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2019 bis und mit Rechnungsjahr 2026 linear abgeschrieben.	CHF 101'987.00 <b>8 Jahren</b>
---	-----------------------------------

Dies ergibt einen jährlichen <b>Abschreibungssatz</b> von oder	<b>12,50%</b> CHF 12'748.35
---	--------------------------------

##### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

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

##### 1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen 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 2022 sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren, da die Abschreibungen (21'200) höher als sind als die Nettoinvestitionen (20'000).

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

Zusätzliche Abschreibungen sind aufzulösen, wenn

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

Im Budgetjahr 2022 sind aufgrund des Ergebnisses keine Auflösung von zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren.

#### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 15'000.– der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

### 2 Erläuterungen

#### 2.1 Allgemeines

Das Budget weist einen Ertragsüberschuss von CHF 7'800.00 aus. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung hat sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 12'800.00 verbessert

(Budget 2021 = Aufwandüberschuss von CHF 5'000.00). Das Budget geht von einer gleichbleibenden Steueranlage aus.

Steueranlage:	2022	2021	2020	2019
von der einfachen Steuer	0.207	0.207	0.207	0.207

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand beträgt CHF 72'800 und erhöht sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 14'000. Begründung: Durch die Anstellung der Sekretärin ist die Entschädigung neu als Lohn-/Personalaufwand zu budgetieren und nicht wie bis anhin als Honorare Dritte.

### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand beträgt CHF 129'900 und reduziert sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 25'600. Diese Reduktion ist hauptsächlich auf den Minderaufwand bei den Dienstleistungen und Honoraren (Wegfall Honorar Dritter/Sekretariat CHF 15'000 und Wegfall Honorar für Abklärungen im Zusammenhang mit der Umnutzung des alten Schweinestalles CHF 10'000) zurückzuführen. Der budgetierte Aufwand für den Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen fällt um CHF 6'300 und der bauliche und betriebliche Unterhalt um CHF 3'500 tiefer aus. Bei den Spesenentschädigung ist ein Mehraufwand von CHF 7'900 aufgrund der höheren Anzahl KUV-Kinder/Konfirmanden zu verzeichnen.

### 2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen

Die Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf HRM2 bewirkt in Zukunft eine deutliche Entlastung der Erfolgsrechnung auf Grund der neuen linearen Abschreibungsmethode. Nach HRM2 wird nicht mehr wie unter HRM1 auf sämtlichen Anlagekategorien und ungeachtet der effektiven Lebensdauer der Investitionen ein harmonisierter Abschreibungssatz von 10 % angewendet.

Das am 1. Januar 2020 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 101'987.00 wird, gemäss der Genehmigung durch die Kirchgemeindeversammlung vom 9.12.2018, innert 8 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 12'748.35.

Die planmässigen Abschreibungen auf den gemäss HRM2 getätigten Investitionen werden je nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer berechnet und belasten das Budget 2022 mit voraussichtlich CHF 8'400.00.

### 2.2.4 Erläuterung zum Transferaufwand

Der Transferaufwand beinhaltet die Entschädigungen oder Beiträge an andere Gemeinwesen wie Kanton, Einwohner- und Kirchgemeinden, private Organisationen ohne Erwerbszweck und Beiträge an private Haushalte. Der Transferaufwand beträgt CHF 65'300.00 und reduziert sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 10'400.00. Hauptgrund für die Reduktion sind die tieferen Beiträge an den Synodalverband Reformierte Kirchen BE-JU-SO, was auf die im Jahr 2020 gegenüber 2019 tieferen Steuererträge zurückzuführen ist.

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag beträgt 257'300.– und reduziert sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 5'700.– (Steuerertrag Jahresrechnung 2020 = CHF 242'056.90). Die Berechnung der Steuererträge erfolgte aufgrund der aktualisierten Steuerprognose.

## 2.3 Investitionen

Geplant sind im Jahr 2022 Investitionen von CHF 20'000.– für die Erneuerung der Tonanlage in der Kirche.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	7'800.00	-5'000.00	31'551.33
Steuerertrag natürliche Personen	255'000.00	260'000.00	240'290.15
Steuerertrag juristische Personen	2'300.00	3'000.00	1'766.75
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	20'000.00	0.00	19'630.25

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	302'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	276'300.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-25'900.00</b>
Finanzaufwand	CHF	2'100.00
Finanzertrag	CHF	35'800.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>33'700.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>7'800.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>7'800.00</b>

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	20'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>20'000.00</b>

##### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	7'800.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	+21'200.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-4'100.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>CHF</b>	<b>+24'900.00</b>
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	20'000.00
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>CHF</b>	<b>+4'900.00</b>
<b>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</b>			

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Sachgruppen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>AUFWAND</b>							
30	Personalaufwand	72'800	0	58'800	0	59'869.46	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'900	0	155'500	0	110'206.20	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'200	0	17'200	0	17'063.50	0.00
34	Finanzaufwand	2'100	0	2'500	0	5'808.95	0.00
36	Transferaufwand	65'300	0	75'700	0	62'225.50	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	13'000	0	15'000	0	8'386.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	2'566.75	0.00
<b>3</b>	<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>304'300</b>	<b>0</b>	<b>324'700</b>	<b>0</b>	<b>266'126.36</b>	<b>0.00</b>
<b>ERTRAG</b>							
40	Fiskalertrag	0	257'300	0	263'000	0.00	242'056.90
42	Entgelte	0	0	0	0	0.00	1'453.00
43	Verschiedene Erträge	0	100	0	100	0.00	422.00
44	Finanzertrag	0	35'800	0	35'700	0.00	35'789.29
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	4'100	0	3'200	0.00	3'200.00
46	Transferertrag	0	1'800	0	2'700	0.00	2'491.10
47	Durchlaufende Beiträge	0	13'000	0	15'000	0.00	8'386.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.00	3'879.40
<b>4</b>	<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>0</b>	<b>312'100</b>	<b>0</b>	<b>319'700</b>	<b>0.00</b>	<b>297'677.69</b>
<b>ABSCHLUSS</b>							
90	Abschluss Erfolgsrechnung (ER)	7'800		5'000		31'551.33	
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSSKONTEN</b>	<b>7'800</b>		<b>5'000</b>		<b>31'551.33</b>	
<b>GESAMTTOTAL</b>							
		<b>312'100</b>	<b>312'100</b>	<b>324'700</b>	<b>324'700</b>	<b>297'677.69</b>	<b>297'677.69</b>

### 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	KIRCHEN	312'100	312'100	319'700	319'700	297'677.69	297'677.69
35	Kirchen und Kirchengemeinden	312'100	312'100	319'700	319'700	297'677.69	297'677.69
351	Kultus	37'900	0	40'100	0	32'875.35	250.00
3510	Kultus	37'900	0	40'100	0	32'875.35	250.00
352	Bildung	46'900	3'300	38'100	1'700	26'548.81	2'320.00
3520	Bildung	46'900	3'300	38'100	1'700	26'548.81	2'320.00
353	Soziales	31'200	13'000	33'100	15'000	17'157.70	8'386.00
3530	Soziales	31'200	13'000	33'100	15'000	17'157.70	8'386.00
354	Kultur	5'800	2'500	5'900	4'100	5'342.00	3'210.00
3540	Kultur	5'800	2'500	5'900	4'100	5'342.00	3'210.00
357	Infrastruktur	75'400	32'600	92'400	32'600	73'841.00	32'569.00
3570	Infrastruktur	75'400	32'600	92'400	32'600	73'841.00	32'569.00
358	Organisation	62'700	100	60'400	100	54'504.80	1'463.60
3580	Organisation	62'700	100	60'400	100	54'504.80	1'463.60
359	Finanzen und Steuern	52'200	260'600	49'700	266'200	87'408.03	249'479.09
3590	Finanzen und Steuern	52'200	260'600	49'700	266'200	87'408.03	249'479.09

## 5 Investitionsrechnung

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

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHEN	20'000	0	0	0	19'630.25	0.00
35	Kirchen und Kirchgemeinden	20'000	0	0	0	19'630.25	0.00
351	Kultus	0	0	0	0	0.00	0.00
3510	Kultus	0	0	0	0	0.00	0.00
352	Bildung	0	0	0	0	0.00	0.00
3520	Bildung	0	0	0	0	0.00	0.00
353	Soziales	0	0	0	0	0.00	0.00
3530	Soziales	0	0	0	0	0.00	0.00
354	Kultur	0	0	0	0	0.00	0.00
3540	Kultur	0	0	0	0	0.00	0.00
357	Infrastruktur	20'000	0	0	0	19'630.25	0.00
3570	Infrastruktur	20'000	0	0	0	19'630.25	0.00
358	Organisation	0	0	0	0	0.00	0.00
3580	Organisation	0	0	0	0	0.00	0.00
359	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
3590	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>20'000</b>		<b>0</b>		<b>19'630.25</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>			<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestition</b>			<b>20'000</b>		<b>0</b>		<b>19'630.25</b>
<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	

## 6 Eigenkapitalnachweis

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

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2021	Veränderungsnachweis		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2022
	aus dem Budget 2021 (+/-)	aus dem Budget 2022 (+/-)	
29 Eigenkapital	313	-5	315
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	0	0	0
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0
293 Vorfinanzierungen	0	0	0
29300 Allgemeiner Haushalt	0	0	0
294 Reserven	3	0	3
29400 Zusätzliche Abschreibungen	3	0	3
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	27	0	27
29600 Neubewertungsreserve FV	27	0	27
29601 Schwankungsreserve	0	0	0
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	283	-5	286
	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>

### 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

#### 6.2.1 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Eigenkapital (Position kumulierte Ergebnisse aus Vorjahren) beträgt per 1. Januar 2021 CHF 283'157.49. Sofern die budgetierten Ergebnisse der Jahre 2021 (CHF -5'000.-) und 2022

(CHF +7'800.–) wie geplant eintreffen, erhöht sich der Bilanzüberschuss um CHF 2'800.– und wird rund CHF 286'000.– betragen.

## 7 Antrag des Kirchgemeinderates

- a) Die Steueranlage für das Jahr 2022 wird mit 0.207 festgesetzt (unverändert)  
 b) Das Budget 2022 wird genehmigt, bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Ertragsüberschuss	CHF 304'300.00	CHF 312'700.00
	CHF 7'800.00	

Der Kirchgemeindeversammlung vom 05. Dezember 2021 wird beantragt, das Budget 2022 zu genehmigen.

Gerzensee, 20. Oktober 2021

NAMENS DES  
KIRCHGEMEINDERATES GERZENSEE

Der Teamsprecher:



Hans Martin Kaiser

Die Sekretärin:



Miranda Dähler

Der Finanzverwalter:



René Gäggeler

## 8 Genehmigung Budget

Die Versammlung der Kirchgemeinde Gerzensee hat das Budget 2022 am 05. Dezember 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 20. Oktober 2021 genehmigt.

Gerzensee, 05. Dezember 2021

NAMENS DES  
KIRCHGEMEINDE GERZENSEE

Der Teamsprecher:

Hans Martin Kaiser

Die Sekretärin:

Miranda Dähler

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>KIRCHEN</b>	312'100	312'100	319'700	319'700	297'677.69	297'677.69
35	<b>Kirchen und Kirchgemeinden</b>	312'100	312'100	319'700	319'700	297'677.69	297'677.69
351	<b>Kultus</b>	37'900		40'100		32'875.35	250.00
	Nettoergebnis		37'900		40'100		32'625.35
3510	<b>Kultus</b>	37'900		40'100		32'875.35	250.00
	Nettoergebnis		37'900		40'100		32'625.35
3010.01	Löhne Pfarrer (Stellvertretungen)	3'700		3'700		3'370.00	
3010.02	Löhne Organistinnen (inkl. Stv.)	12'000		13'400		11'350.75	
3010.03	Löhne Sigristen (inkl. Stv.)	6'300		6'500		6'476.20	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		1'356.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		97.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	400		400		314.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		800		100.00	
3091.01	Personalwerbung					828.50	
3101.01	Gottesdienstaufwand	2'000		2'000		1'467.65	
3101.02	Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	900		400		474.30	
3102.01	Drucksachen und Publikationen	1'700		1'500		1'518.05	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		90.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		828.85	
3198.01	Aufwand für Musik in Gottesdiensten	3'900		3'800		3'618.40	
3198.02	Aufwand für kirchliche Veranstaltungen	3'900		5'000		984.65	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						250.00
352	<b>Bildung</b>	46'900	3'300	38'100	1'700	26'548.81	2'320.00
	Nettoergebnis		43'600		36'400		24'228.81
3520	<b>Bildung</b>	46'900	3'300	38'100	1'700	26'548.81	2'320.00
	Nettoergebnis		43'600		36'400		24'228.81
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	800		800		300.00	
3010.04	Löhne KUW, Jugendarbeit			500		925.00	
3010.06	Löhne Katecheten					3'533.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					243.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					451.86	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		137.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)					56.55	
3102.01	Drucksachen und Publikationen	10'500		9'100		7'503.65	
3105.01	Lebensmittel	1'000		1'000		25.75	
3171.01	Exkursionen, Lager	12'900		5'000		3'715.35	
3198.01	Aufwand für KUW, Jugendarbeit	3'600		3'600		1'559.85	
3198.02	Aufwand für Erwachsenenbildung	1'900		1'900		95.20	
3612.01	Entschädigung an KG Wichtrach für KUW	16'000		16'000		8'000.00	
4502.01	Entnahmen aus Legat Lina Jordi		2'600		1'200		1'200.00
4637.01	Beiträge von privaten Haushalten (Ertrag reformiert)		500		500		705.00
4637.02	Beiträge nicht ref. KUW-SchülerInnen		200				415.00
353	<b>Soziales</b>	31'200	13'000	33'100	15'000	17'157.70	8'386.00
	Nettoergebnis		18'200		18'100		8'771.70
3530	<b>Soziales</b>	31'200	13'000	33'100	15'000	17'157.70	8'386.00
	Nettoergebnis		18'200		18'100		8'771.70
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	500		900		100.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600		300			
3198.01	Aufwand für Alters- und Gesellschaftsarbeit	9'000		8'000		1'091.70	
3636.01	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'100		5'100		4'580.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			800			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3638.01	Beiträge an das Ausland	3'000		3'000		3'000.00	
3707.01	Kollektenaufwand	13'000		15'000		8'386.00	
4707.01	Kollektenertrag		13'000		15'000		8'386.00
<b>354</b>	<b>Kultur</b>	<b>5'800</b>	<b>2'500</b>	<b>5'900</b>	<b>4'100</b>	<b>5'342.00</b>	<b>3'210.00</b>
	Nettoergebnis		3'300		1'800		2'132.00
<b>3540</b>	<b>Kultur</b>	<b>5'800</b>	<b>2'500</b>	<b>5'900</b>	<b>4'100</b>	<b>5'342.00</b>	<b>3'210.00</b>
	Nettoergebnis		3'300		1'800		2'132.00
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	800		800		1'000.00	
3102.01	Drucksachen und Publikationen	700		200		60.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	200		200		32.00	
3198.01	Aufwand für Musikalische Veranstaltungen	4'100		4'700		4'250.00	
4502.01	Entnahme aus Kollektenkasse Musik in der Kirche		1'500		2'000		2'000.00
4637.01	Kollekten/Spenden für Kirchenmusik		1'000		2'100		1'210.00
<b>357</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>75'400</b>	<b>32'600</b>	<b>92'400</b>	<b>32'600</b>	<b>73'841.00</b>	<b>32'569.00</b>
	Nettoergebnis		42'800		59'800		41'272.00
<b>3570</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>75'400</b>	<b>32'600</b>	<b>92'400</b>	<b>32'600</b>	<b>73'841.00</b>	<b>32'569.00</b>
	Nettoergebnis		42'800		59'800		41'272.00
3010.03	Löhne Sigristen (inkl. Stv.)	8'500		8'500		8'724.00	
3010.05	Löhne Abwart	200		200			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		602.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		40.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	200		200		139.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		963.65	
3111.01	Maschinen, Geräte (Anschaffungen)			1'000		299.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Kirche	5'200		6'200		5'690.50	
3120.02	Ver- und Entsorgung Kornhaus	2'700		2'700		1'994.10	
3120.03	Ver- und Entsorgung Pfarrhaus	900		900		749.70	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		90.00	
3131.01	Planungen und Projektierung Dritter			10'000		5'288.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'300		6'300		6'155.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Kirche	7'000		8'000		1'094.30	
3144.02	Baulicher Unterhalt Kornhaus	5'500		4'000		8'033.60	
3144.03	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	4'000		6'000		4'316.95	
3144.04	Baulicher Unterhalt alter Schweinestall			2'000		1'077.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		7'500		1'418.85	
3160.01	Miete und Benützungsgebühren (Amtrräume)	9'000		9'000		9'000.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'100		1'100		1'100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	400		400		389.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'000		4'000		3'926.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen, bisheriges VV (8 J.)	12'800		12'800		12'748.35	
4260.01	Verschiedene Rückerstattungen						180.00
4470.01	Mietzinseinnahmen Pfarrhaus		27'600		27'600		27'600.00
4472.01	Benützungsgebühren Kirche		2'000		2'000		2'187.00
4472.02	Benützungsgebühren Kornhaus		3'000		3'000		2'602.00
<b>358</b>	<b>Organisation</b>	<b>62'700</b>	<b>100</b>	<b>60'400</b>	<b>100</b>	<b>54'504.80</b>	<b>1'463.60</b>
	Nettoergebnis		62'600		60'300		53'041.20
<b>3580</b>	<b>Organisation</b>	<b>62'700</b>	<b>100</b>	<b>60'400</b>	<b>100</b>	<b>54'504.80</b>	<b>1'463.60</b>
	Nettoergebnis		62'600		60'300		53'041.20
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	14'000		14'000		13'787.50	
3010.01	Löhne Sekretariat	15'400				2'667.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000				184.10	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	100				12.25	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	300				42.65	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
3091.01 Personalwerbung					568.85	
3099.01 Übriger Personalaufwand	4'700		4'700		2'458.75	
3100.01 Büromaterial	1'000		1'000		597.25	
3113.01 Hardware					2'569.70	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, etc.)	4'400		3'200		2'963.75	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200		150.00	
3132.01 Honorare Dritter (Sekretariat)			15'000		12'370.00	
3132.02 Honorare Dritter (Rechnungsprüfung)	2'200		2'200		1'850.00	
3132.03 Honorare Dritter (Finanzverwaltung)	12'400		12'400		12'375.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien	300		200		298.40	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Homepage/Software)	1'700		2'500		372.80	
3170.01 Spesenentschädigungen	3'000		3'000		1'108.80	
3199.01 Ratskredit	1'000		1'000		127.90	
4260.01 Verschiedene Rückerstattungen						1'023.00
4390.01 Übriger Ertrag		100		100		422.00
4699.01 Rückverteilung CO2-Abgabe						18.60
<b>359 Finanzen und Steuern</b>	<b>52'200</b>	<b>260'600</b>	<b>49'700</b>	<b>266'200</b>	<b>87'408.03</b>	<b>249'479.09</b>
Nettoergebnis	208'400		216'500		162'071.06	
<b>3590 Finanzen und Steuern</b>	<b>52'200</b>	<b>260'600</b>	<b>49'700</b>	<b>266'200</b>	<b>87'408.03</b>	<b>249'479.09</b>
Nettoergebnis	208'400		216'500		162'071.06	
3181.90 Forderungsverluste auf Kirchensteuern	1'100		1'400		835.50	
3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000		950.00	
3409.01 Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	800		1'000		808.70	
3440.01 Wertberichtigung Finanzanlagen Finanzvermögen					3'879.40	
3499.01 Übriger Finanzaufwand (Vergütungszinsen Steuern)	300		500		170.85	
3611.90 Entschädigung für Steuerinkasso Kanton	5'500		6'200		5'018.50	
3612.01 Entschädigung für Registerführung Einwohnergemeinde	1'100		1'100		1'054.00	
3621.90 Finanzausgleich der Kirchgemeinde	3'400		4'200		3'887.00	
3631.90 Abgabe an Landeskirche	31'200		39'300		36'686.00	
3894.01 zusätzliche Abschreibungen (systembedingt nach HRM2 gem. Art 84)					2'566.75	
4000.90 Kirchensteuern natürliche Personen		255'000		260'000		240'290.15
4010.90 Kirchensteuern juristische Personen		2'300		3'000		1'766.75
4400.01 Zinsen flüssige Mittel				100		88.00
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'400		1'600		1'462.30
4407.01 Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'800		1'400		1'834.99
4440.01 Marktwertanpassung Wertschriften Finanzvermögen						15.00
4600.01 Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer		100		100		142.50
4896.00 Entnahmen aus Neubewertungsreserve						3'879.40
9000.01 Ertragsüberschuss	7'800				31'551.33	
9001.01 Aufwandüberschuss			-5'000			
<b>Total Aufwand</b>	<b>312'100</b>		<b>319'700</b>		<b>297'677.69</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>312'100</b>		<b>319'700</b>		<b>297'677.69</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>						

Sachgruppengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>Aufwand</b>	304'300		324'700		266'126.36	
30	<b>Personalaufwand</b>	72'800		58'800		59'869.46	
300	<b>Behörden, Kommissionen und Freiwillige</b>	16'100		16'500		15'187.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	16'100		16'500		15'187.50	
301	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>	46'100		32'800		37'046.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	46'100		32'800		37'046.80	
305	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	4'400		3'000		3'679.06	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'000		2'386.50	
3052	AG-Beiträge Pensionskassen					451.86	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	500		400		287.50	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK)	900		600		553.20	
309	<b>Übriger Personalaufwand</b>	6'200		6'500		3'956.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'800		100.00	
3091	Personalwerbung					1'397.35	
3099	Übriger Personalaufwand	4'700		4'700		2'458.75	
31	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	129'900		155'500		110'206.20	
310	<b>Material- und Warenaufwand</b>	19'200		16'300		12'610.30	
3100	Büromaterial	1'000		1'000		597.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300		3'500		2'905.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'900		10'800		9'081.70	
3105	Lebensmittel	1'000		1'000		25.75	
311	<b>nicht aktivierbare Anlagen</b>			1'000		2'868.70	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000		299.00	
3113	Informatik (Anschaffung Hardware )					2'569.70	
312	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften</b>	8'800		9'800		8'434.30	
	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>						
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	8'800		9'800		8'434.30	
	<b>Verwaltungsvermögen</b>						
313	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	26'000		49'700		41'631.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'800		3'600		3'293.75	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000		5'288.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'600		29'600		26'595.00	
3134	Sachversicherungsprämien	6'600		6'500		6'454.10	
314	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	16'500		20'000		14'521.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500		20'000		14'521.85	
315	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	3'700		10'000		1'791.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000		7'500		1'418.85	
	Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700		2'500		372.80	
316	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	9'000		9'000		9'000.00	
3160	Miete + Pacht Liegenschaften	9'000		9'000		9'000.00	
317	<b>Spesenentschädigung</b>	18'200		10'300		6'785.00	
3170	Reisekosten und Spesen	5'300		5'300		3'069.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen+Lager	12'900		5'000		3'715.35	
318	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	1'100		1'400		835.50	

Sachgruppengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	tatsächliche Forderungsverluste	1'100		1'400		835.50	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>27'400</b>		<b>28'000</b>		<b>11'727.70</b>	
3198	Kirchliche Aufgaben	26'400		27'000		11'599.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		127.90	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>21'200</b>		<b>17'200</b>		<b>17'063.50</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>21'200</b>		<b>17'200</b>		<b>17'063.50</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'200		17'200		17'063.50	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>2'100</b>		<b>2'500</b>		<b>5'808.95</b>	
340	Zinsaufwand	1'800		2'000		1'758.70	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000		950.00	
3409	Übrige Passivzinsen	800		1'000		808.70	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen (FV)</b>					<b>3'879.40</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen					3'879.40	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>300</b>		<b>500</b>		<b>170.85</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	300		500		170.85	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>65'300</b>		<b>75'700</b>		<b>62'225.50</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>22'600</b>		<b>23'300</b>		<b>14'072.50</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	5'500		6'200		5'018.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'100		17'100		9'054.00	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>3'400</b>		<b>4'200</b>		<b>3'887.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	3'400		4'200		3'887.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>39'300</b>		<b>48'200</b>		<b>44'266.00</b>	
3631	Beiträge an Kanton und Konkordate	31'200		39'300		36'686.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'100		5'100		4'580.00	
3637	Beiträge an private Haushalte			800			
3638	Beiträge an das Ausland	3'000		3'000		3'000.00	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>13'000</b>		<b>15'000</b>		<b>8'386.00</b>	
370	Durchlaufende Beiträge	13'000		15'000		8'386.00	
3707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	13'000		15'000		8'386.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>2'566.75</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>2'566.75</b>	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					2'566.75	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>312'100</b>		<b>319'700</b>		<b>297'677.69</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>257'300</b>		<b>263'000</b>		<b>242'056.90</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>255'000</b>		<b>260'000</b>		<b>240'290.15</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		255'000		260'000		240'290.15
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>2'300</b>		<b>3'000</b>		<b>1'766.75</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'300		3'000		1'766.75

Sachgruppengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42 Entgelte						1'453.00
426 Rückerstattungen						1'453.00
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						1'453.00
43 Verschiedene Erträge		100		100		422.00
439 Übriger Ertrag		100		100		422.00
4390 Übriger Ertrag		100		100		422.00
44 Finanzertrag		35'800		35'700		35'789.29
440 Zinsertrag		3'200		3'100		3'385.29
4400 Zinsen flüssige Mittel				100		88.00
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'400		1'600		1'462.30
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'800		1'400		1'834.99
444 Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen						15.00
4440 Marktwertanpassung Wertschriften						15.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen (VV)		32'600		32'600		32'389.00
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)		27'600		27'600		27'600.00
4472 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'000		5'000		4'789.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4'100		3'200		3'200.00
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital (FK)		4'100		3'200		3'200.00
4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		4'100		3'200		3'200.00
46 Transferertrag		1'800		2'700		2'491.10
460 Ertragsanteile		100		100		142.50
4600 Anteil an Bundeserträgen		100		100		142.50
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'700		2'600		2'330.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten		1'700		2'600		2'330.00
469 Verschiedener Transferertrag						18.60
4699 Rückverteilungen						18.60
47 Durchlaufende Beiträge		13'000		15'000		8'386.00
470 Durchlaufende Beiträge		13'000		15'000		8'386.00
4707 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		13'000		15'000		8'386.00
48 Ausserordentlicher Ertrag						3'879.40
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital						3'879.40
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven						3'879.40
9 Abschlusskonten	7'800		-5'000		31'551.33	
90 Abschluss Erfolgsrechnung (ER)	7'800		-5'000		31'551.33	
900 Abschluss Allgemeiner Haushalt	7'800		-5'000		31'551.33	
9000 Ertragsüberschuss	7'800				31'551.33	
9001 Aufwandüberschuss			-5'000			
Total Aufwand	312'100		319'700		297'677.69	
Total Ertrag		312'100		319'700		297'677.69
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHEN	20'000	20'000			19'630.25	19'630.25
35	Kirchen und Kirchgemeinden	20'000	20'000			19'630.25	19'630.25
357	Infrastruktur	20'000				19'630.25	
3570	Infrastruktur	20'000				19'630.25	
5060.01	Kirche: Beamer und Leinwand					19'630.25	
5060.02	Kirche: Erneuerung Tonanlage	20'000					
359	Finanzen und Steuern		20'000				19'630.25
3590	Finanzen und Steuern		20'000				19'630.25
6900.00	Aktivierete Ausgaben		20'000				19'630.25
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>20'000</b>				<b>19'630.25</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>20'000</b>				<b>19'630.25</b>
	<b>Nettoinvestition</b>						
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						

Sachgruppengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	20'000				19'630.25	
50	Sachanlagen	20'000				19'630.25	
506	Mobilien	20'000				19'630.25	
5060	Mobilien	20'000				19'630.25	
6	Investitionseinnahmen		20'000				19'630.25
69	Übertrag an Bilanz		20'000				19'630.25
690	Aktivierungen		20'000				19'630.25
6900	Aktivierete Ausgaben		20'000				19'630.25
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>20'000</b>				<b>19'630.25</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>20'000</b>				<b>19'630.25</b>
	<b>Nettoinvestition</b>						
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						