# Budget 2022

**röm. kath. Kirchgemeinde**
**4617 Gunzgen**

| | |
|---|---|
| Kirchgemeinderat | 20. Oktober 2021 |
| Kirchgemeindeversammlung | 25. November 2021 |

# Inhaltsverzeichnis


| Titelblatt | | Seite |
|---|---|---|
| **1** | **Bericht und Antrag** | |
| 1.1 | Bericht Kirchgemeinderat | 1 |
| 1.2 | Beschluss und Antrag | 2 |
| **2** | **Übersicht** | |
| 2.1 | Finanzierung total | 3 |
| **3** | **Erfolgsrechnung** | |
| 3.1 | Erfolgsausweis 3-stufig (inkl. Spezialfinanzierungen) | 4 |
| 3.2 | Funktionale Gliederung - Einzelkonten | 5 |
| **4** | **Investitionsrechnung** | |
| 4.1 | Investitionsrechnung 2-stufig | 11 |
| **5** | **Anhang** | |
| 5.1 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 12 |
| 5.2 | Kennzahlen | 13 |

# Bericht Kirchgemeinderat

Im Kanton Solothurn wurde ab dem Jahr 2016 das neue harmonisierte Rechnungsmodell HRM2 bei den Einwohnergemeinden eingeführt. Flächendeckend wird HRM2 im Jahr 2022 für die Bürger- und Kirchgemeinden sowie deren angegliederten Zweckverbänden im Kanton Solothurn eingeführt. Geplant war die Einführung auf das Jahr 2021, dies musste aufgrund Covid-19 um ein Jahr verschoben werden, da die Schulung der Finanzverwaltungen nicht wie vorgesehen durchgeführt werden konnte.

Das vorliegende Budget 2022 ist nun das 1. Budget nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 und wurde nach der für kleine Kirchgemeinden vereinfachten "Extra-light-Version" erstellt.

Erfolgsrechnung:
Die Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 408'500 und bei Erträgen von insgesamt CHF 370'200 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 38'300 ab.

Investitionsrechnung:
Es sind keine Investitionen im Jahr 2022 geplant.

# Beschluss und Antrag

Der Kirchgemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1) | **Erfolgsrechnung** | Gesamtaufwand | Fr. | 408'500.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 370'200.00 |
| | | **Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)** | **Fr.** | **-38'300.00** |
| 2) | **Investitionsrechnung** | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **Fr.** | **-** |
| 3) | **Spezialfinanzierung** | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | **Fr.** | **-** |

4) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: Natürliche Personen 18% der einfachen Staatssteuer

5) Der Kirchgemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4617 Gunzgen, 20. Oktober 2021
Kirchgemeinderat Gunzgen

Jacqueline Krähenbühl
Kirchgemeindepräsidentin

Sandra Aerni
Kirchgemeindeschreiberin

# Übersicht Budget

| Finanzierung | | Konten-definition | Kirchgemeinde Total Budget 2022 | Kirchgemeinde Total Jahresrechnung 2020 |
|---|---|---|---|---|
| + | Ertragsüberschuss | + 9000 | 0.00 | 135'271.46 |
| - | Aufwandüberschuss | - 9001 | 38'300.00 | 0.00 |
| + | Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK) | + 3510.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Betriebsverluste (Entnahmen aus SF des EK) | - 4510.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 33x, 364, 365, 366, 383, 387 | 6'000.00 | 3'443.95 |
| + | Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen | + 350, + 351, ohne 3510.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanzierungen | - 450, - 451, ohne 4510.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 0.00 | 0.00 |
| | **Selbstfinanzierung** | | **-32'300.00** | **138'715.41** |
| - | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 0.00 | 0.00 |
| | **Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)** | | **-32'300.00** | **138'715.41** |
| | **Selbstfinanzierungsgrad (in %)** | | **0.00** | **0.00** |

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

| Kirchgemeinde Total | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 213'100 | 204'100 | 153'912.57 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 151'100 | 145'900 | 66'589.79 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 6'000 | 3'500 | 3'443.95 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 33'300 | 39'500 | 25'398.64 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0.00 |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **403'500** | **393'000** | **249'344.95** |
| 40 | Fiskalertrag | 313'000 | 308'000 | 314'642.56 |
| 42 | Entgelte | 0 | 0 | 0.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 10'200 | 22'900 | 23'100.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0.00 |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | **323'200** | **330'900** | **337'742.56** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-80'300** | **-62'100** | **88'397.61** |
| 34 | Finanzaufwand | 5'000 | 5'000 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 47'000 | 47'500 | 46'873.85 |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **42'000** | **42'500** | **46'873.85** |
| | **Operatives Ergebnis** | **-38'300** | **-19'600** | **135'271.46** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Jahresergebnis Erfolgsrechnung**<br>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | **-38'300** | **-19'600** | **135'271.46** |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | **Kirche** | **401'300** | **20'000** | **390'800** | **20'500** | **247'491.65** | **19'570.00** |
| **35** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **401'300** | **20'000** | **390'800** | **20'500** | **247'491.65** | **19'570.00** |
| **350** | **Verwaltung; Legislative und Exekutive** | **67'000** | **0** | **75'000** | **0** | **40'997.13** | **0.00** |
| **3500** | **Kirchgemeindeverwaltung und Kirchgemeindeführung** | **67'000** | **0** | **75'000** | **0** | **40'997.13** | **0.00** |
| 3000.00 | Löhne an Behördenmitglieder | 8'700 | 0 | 11'000 | 0 | 7'200.00 | 0.00 |
| 3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder an Behörden | 10'000 | 0 | 8'000 | 0 | 4'630.00 | 0.00 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltung und Aktuariat | 10'300 | 0 | 9'500 | 0 | 8'200.00 | 0.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'000 | 0 | 1'500 | 0 | 766.24 | 0.00 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500 | 0 | 1'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 245.00 | 0.00 |
| 3100.00 | Büromaterial | 400 | 0 | 1'250 | 0 | 102.35 | 0.00 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 100 | 0 | 1'250 | 0 | 102.35 | 0.00 |
| 3110.00 | Anschaffung Büromaschinen und -geräte | 0 | 0 | 2'000 | 0 | 2'941.50 | 0.00 |
| 3130.00 | DL Dritter Porti, Gebühen | 1'500 | 0 | 4'000 | 0 | 1'500.00 | 0.00 |
| 3130.02 | Steuer-Bezugsprovisionen an Einwohnergemeinde Gunzgen | 6'500 | 0 | 6'500 | 0 | 6'404.09 | 0.00 |
| 3132.00 | Honorar externe Rechnungsprüfung | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 | 1'787.80 | 0.00 |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen Softwareverträge | 2'500 | 0 | 4'000 | 0 | 606.35 | 0.00 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen, Büro-Entschädigung | 1'500 | 0 | 1'000 | 0 | 1'089.90 | 0.00 |
| 3171.01 | Kredit Kirchgemeinderat | 15'000 | 0 | 15'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3611.41 | Bezugsprovisionen KSTA | 6'000 | 0 | 6'000 | 0 | 5'421.55 | 0.00 |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| **351** | **Kultus** | **144'200** | **0** | **186'000** | **0** | **106'595.63** | **0.00** |
| **3510** | **Kultus** | **144'200** | **0** | **186'000** | **0** | **106'595.63** | **0.00** |
| 3000.00 | Löhne und Sitzungsgelder Pfarreirat | 1'500 | 0 | 3'000 | 0 | 690.00 | 0.00 |
| 3010.00 | Löhne und Sitzungsgelder Kultus | 70'000 | 0 | 64'000 | 0 | 52'276.37 | 0.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'000 | 0 | 7'000 | 0 | 2'668.89 | 0.00 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'000 | 0 | 11'000 | 0 | 3'543.42 | 0.00 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 500 | 0 | 500 | 0 | 739.70 | 0.00 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 500 | 0 | 500 | 0 | 739.67 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000 | 0 | 2'000 | 0 | 277.51 | 0.00 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | 0 | 2'000 | 0 | 277.51 | 0.00 |
| 3099.01 | Geschenke an Personal | 2'000 | 0 | 1'500 | 0 | 415.60 | 0.00 |
| 3099.02 | Funktionärenessen, Weihnachtsgeschenke Personal | 3'000 | 0 | 3'500 | 0 | 2'033.15 | 0.00 |
| 3100.00 | Büromaterial | 500 | 0 | 1'750 | 0 | 208.95 | 0.00 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen Druck- und Kopierkosten | 500 | 0 | 1'750 | 0 | 208.90 | 0.00 |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen Pfarrblatt | 8'000 | 0 | 10'000 | 0 | 7'864.40 | 0.00 |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500 | 0 | 600 | 0 | 254.90 | 0.00 |
| 3103.01 | Karten | 500 | 0 | 1'000 | 0 | 400.16 | 0.00 |
| 3104.00 | Lehrmittel Religionsunterricht | 500 | 0 | 1'000 | 0 | 117.25 | 0.00 |
| 3107.00 | Kirchliche Anlässe allgemein | 1'000 | 0 | 6'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3107.01 | Kirchliche Anlässe Erstkommunion, Firmung | 2'000 | 0 | 4'000 | 0 | 1'140.73 | 0.00 |
| 3108.00 | Sonstige Anlässe | 4'000 | 0 | 6'000 | 0 | 1'149.78 | 0.00 |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand Kustoreiausgaben | 1'500 | 0 | 2'000 | 0 | 1'691.95 | 0.00 |
| 3109.01 | Übriger Material- und Warenaufwand Blumen und Kirchenschmuck | 1'500 | 0 | 1'500 | 0 | 1'203.15 | 0.00 |
| 3109.02 | Übriger Material- und Warenaufwand Geschenke an Dritte | 800 | 0 | 800 | 0 | 804.00 | 0.00 |
| 3110.00 | Anschaffung Büromaschinen- und geräte | 1'000 | 0 | 2'000 | 0 | 1'111.95 | 0.00 |
| 3119.00 | Anschaffung Mobilien, Kultusgegenstände | 2'000 | 0 | 4'500 | 0 | 3'671.10 | 0.00 |
| 3130.00 | DL Dritter Porti, Gebühren | 500 | 0 | 1'000 | 0 | 400.15 | 0.00 |
| 3130.01 | DL Dritter Telefon und Kommunikation | 2'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3130.02 | DL Dritter Musikalische Darbietungen | 1'000 | 0 | 5'000 | 0 | 1'000.00 | 0.00 |
| 3130.03 | DL Dritter Verbandsbeiträge | 500 | 0 | 600 | 0 | 331.00 | 0.00 |
| 3130.04 | DL Dritter Ministranten | 2'000 | 0 | 3'000 | 0 | 972.45 | 0.00 |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 100 | 0 | 500 | 0 | 98.70 | 0.00 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | 0 | 4'000 | 0 | 327.20 | 0.00 |
| 3612.00 | Entschädigung an Gemeinden, Religionsunterricht Kreisschule Untergäu | 3'000 | 0 | 5'000 | 0 | 2'861.45 | 0.00 |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Synode | 15'000 | 0 | 15'000 | 0 | 13'797.00 | 0.00 |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Studentenpatronat | 300 | 0 | 500 | 0 | 300.00 | 0.00 |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen, Vereine und Stiftungen | 500 | 0 | 500 | 0 | 200.00 | 0.00 |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen, Spenden | 6'000 | 0 | 6'000 | 0 | 1'300.00 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.02 | Beiträge an private Organisationen, Kloster Olten | 500 | 0 | 500 | 0 | 500.00 | 0.00 |
| 3636.03 | Beiträge an private Organisationen, Musikgesellschaft Gunzgen | 1'000 | 0 | 1'000 | 0 | 1'000.00 | 0.00 |
| 3636.04 | Beiträge an private Organisationen, Kirchenchor | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3636.05 | Beiträge an private Organisationen, Seelsorgeverband Untergäu | 0 | 0 | 5'000 | 0 | 18.64 | 0.00 |
| 4240.00 | Erträge aus Vermietung E-Piano | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| **353** | **Seelsorgeverband Untergäu** | **100'000** | **0** | **66'000** | **0** | **56'154.34** | **0.00** |
| **3530** | **Seelsorgeverband Untergäu** | **100'000** | **0** | **66'000** | **0** | **56'154.34** | **0.00** |
| 3000.00 | Löhne Behördenmitglieder | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'700 | 0 | 0 | 0 | 4'609.44 | 0.00 |
| 3010.00 | Löhne Gemeindeleiter und Mitarbeitender Priester | 45'000 | 0 | 50'000 | 0 | 30'477.70 | 0.00 |
| 3010.01 | Löhne Pfarramtsekretariat | 6'500 | 0 | 0 | 0 | 741.38 | 0.00 |
| 3010.02 | Löhne Organisten | 7'000 | 0 | 10'000 | 0 | 8'513.30 | 0.00 |
| 3010.03 | Löhne Reinigung | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3010.04 | Löhne Verwaltung | 1'500 | 0 | 0 | 0 | 519.90 | 0.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge, AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten | 5'000 | 0 | 0 | 0 | 2'645.45 | 0.00 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'000 | 0 | 0 | 0 | 3'432.44 | 0.00 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherung | 500 | 0 | 0 | 0 | 188.70 | 0.00 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 200 | 0 | 0 | 0 | 188.70 | 0.00 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung Katecheten | 1'500 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 100 | 0 | 0 | 0 | 835.90 | 0.00 |
| 3100.00 | Büromaterial | 700 | 0 | 0 | 0 | 1'279.25 | 0.00 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsstoffe, Autospesen | 2'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchtsstoffe, Reinigungs- / Betriebsmaterial | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3107 | Kirchliche Anlässe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3107.00 | Kirchliche Anlässe (Sommerkirche, Lange Nacht der Kirchen) | 2'600 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3107.01 | Kirchliche Anlässe Apéro Freiwilligenarbeit Kirche | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 157.48 | 0.00 |
| 3107.02 | Kirchliche Anlässe, Publikumsanlässe | 200 | 0 | 0 | 0 | 200.00 | 0.00 |
| 3107.03 | Kirchliche Anlässe, Firmung | 1'400 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 500 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3130.00 | DL Dritter Marketingkosten | 1'700 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3130.01 | DL Dritter Visionentag | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3130.02 | DL Dritter Projekte | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3130.03 | DL Dritter Webseite | 1'400 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3130.04 | DL Dritter Telefonkosten | 1'800 | 0 | 3'000 | 0 | 1'740.80 | 0.00 |
| 3130.05 | DL Dritter Diverses | 1'000 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaft Pfarrhaus Kappel | 2'500 | 0 | 3'000 | 0 | 623.90 | 0.00 |
| **354** | **Kirchen und Kapellen** | **63'500** | **0** | **30'000** | **0** | **23'191.25** | **150.00** |
| **3540** | **Kirche** | **63'500** | **0** | **30'000** | **0** | **23'191.25** | **150.00** |
| 3010.00 | Löhne Reinigungspersonal Kirche | 6'500 | 0 | 6'500 | 0 | 6'500.00 | 0.00 |
| 3010.01 | Löhne Umgebungsarbeit Kirche | 3'500 | 0 | 3'500 | 0 | 3'500.00 | 0.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.45 | 0.00 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'000 | 0 | 2'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen und Geräte | 8'000 | 0 | 500 | 0 | 111.53 | 0.00 |
| 3111.01 | Anschaffung Mobilien | 4'000 | 0 | 500 | 0 | 111.52 | 0.00 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Kirche, Strom, Wasser, Heizung | 3'000 | 0 | 3'500 | 0 | 3'054.95 | 0.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 4'000 | 0 | 5'000 | 0 | 3'610.05 | 0.00 |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Kirche | 30'000 | 0 | 5'000 | 0 | 4'051.75 | 0.00 |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Orgel, Glocke | 1'000 | 0 | 1'500 | 0 | 805.40 | 0.00 |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 1'000 | 0 | 750 | 0 | 685.30 | 0.00 |
| 3159.00 | Unterhalt Mobilien | 500 | 0 | 750 | 0 | 685.30 | 0.00 |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützung Kirche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 150.00 |
| **355** | **Pfarrhaus** | **3'500** | **18'000** | **11'200** | **18'000** | **4'188.00** | **18'000.00** |
| **3550** | **Pfarrhaus** | **3'500** | **18'000** | **11'200** | **18'000** | **4'188.00** | **18'000.00** |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen und Geräte | 0 | 0 | 250 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3111.01 | Anschaffung Mobilien | 0 | 0 | 250 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Pfarrhaus, Strom, Wasser, Heizung | 500 | 0 | 500 | 0 | 1'001.80 | 0.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 1'500 | 0 | 1'000 | 0 | 1'486.35 | 0.00 |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Pfarrhaus | 1'000 | 0 | 8'200 | 0 | 1'699.85 | 0.00 |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 500 | 0 | 1'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4470.00 | Mietzinseinnahmen Pfarrhaus | 0 | 18'000 | 0 | 18'000 | 0.00 | 18'000.00 |
| **356** | **Pfarreiheim, Kirchgemeindehaus, übrige Liegenschaften im VV** | **23'100** | **2'000** | **22'600** | **2'500** | **16'365.30** | **1'420.00** |
| **3560** | **Pfarreiheim** | **23'100** | **2'000** | **22'600** | **2'500** | **16'365.30** | **1'420.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltung und Abwart Pfarreiheim | 6'600 | 0 | 6'600 | 0 | 6'600.00 | 0.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten | 500 | 0 | 500 | 0 | 381.15 | 0.00 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen und Geräte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3111.01 | Anschaffung Mobilien | 500 | 0 | 1'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Pfarreiheim, Stom, Wasser, Heizung | 3'000 | 0 | 3'000 | 0 | 3'413.95 | 0.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 1'500 | 0 | 1'000 | 0 | 1'604.65 | 0.00 |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Pfarreiheim | 1'000 | 0 | 3'000 | 0 | 921.60 | 0.00 |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 1'000 | 0 | 500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3159.00 | Unterhalt Mobilien | 1'000 | 0 | 1'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV altes VV | 6'000 | 0 | 3'500 | 0 | 3'443.95 | 0.00 |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützung Pfarreiheim | 0 | 2'000 | 0 | 2'500 | 0.00 | 1'420.00 |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | **7'200** | **350'200** | **7'200** | **357'900** | **137'124.76** | **365'046.41** |
| **91** | **Steuern** | **2'000** | **313'000** | **2'000** | **308'000** | **1'742.30** | **314'642.56** |
| **910** | **Steuern** | **2'000** | **313'000** | **2'000** | **308'000** | **1'742.30** | **314'642.56** |
| **9100** | **Allgemeine Kirchgemeindesteuern** | **2'000** | **313'000** | **2'000** | **308'000** | **1'742.30** | **314'642.56** |
| 3180.10 | Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen (Delkredere) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3181.10 | Tats. Forderungsverluste Steuern Nat. Personen | 2'000 | 0 | 2'000 | 0 | 1'742.30 | 0.00 |
| 4000.01 | Gemeindesteuern natürliche Personen | 0 | 300'000 | 0 | 300'000 | 0.00 | 300'280.65 |
| 4000.10 | Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | 0 | 5'000 | 0 | 0 | 0.00 | 6'524.81 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | 0 | 8'000 | 0 | 5'000 | 0.00 | 7'837.10 |
| 4022.10 | Sondersteuern, Kapitalabfindung-/Liquidationsgewinnsteuer | 0 | 0 | 0 | 3'000 | 0.00 | 0.00 |

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **93** | **Finanzausgleich** | **0** | **10'200** | **0** | **22'900** | **0.00** | **23'100.00** |
| **930** | **Finanzausgleich** | **0** | **10'200** | **0** | **22'900** | **0.00** | **23'100.00** |
| **9300** | **Finanzausgleich** | **0** | **10'200** | **0** | **22'900** | **0.00** | **23'100.00** |
| 4621.80 | Finanzausgleich Kirchgemeinden | 0 | 10'200 | 0 | 22'900 | 0.00 | 23'100.00 |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **5'200** | **27'000** | **5'200** | **27'000** | **111.00** | **27'303.85** |
| **961** | **Zinsen** | **200** | **0** | **200** | **0** | **111.00** | **3.45** |
| **9610** | **Zinsen** | **200** | **0** | **200** | **0** | **111.00** | **3.45** |
| 3130.00 | DL Dritter, Bankspesen | 200 | 0 | 200 | 0 | 111.00 | 0.00 |
| 4401.00 | Zinsen Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 3.45 |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **5'000** | **27'000** | **5'000** | **27'000** | **0.00** | **27'300.40** |
| **9630** | **Liegenschaften und Grundstücke des Finanzvermögens** | **5'000** | **27'000** | **5'000** | **27'000** | **0.00** | **27'300.40** |
| 3439.30 | Steuern und Abgaben | 5'000 | 0 | 5'000 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 4430.00 | Erträge Pacht- und Baurechtzinsen | 0 | 27'000 | 0 | 27'000 | 0.00 | 27'300.40 |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **0** | **0** | **0** | **0** | **135'271.46** | **0.00** |
| **999** | **Abschluss** | **0** | **0** | **0** | **0** | **135'271.46** | **0.00** |
| **9990** | **Abschluss** | **0** | **0** | **0** | **0** | **135'271.46** | **0.00** |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 0 | 0 | 0 | 0 | 135'271.46 | 0.00 |
| 9001.00 | DL Dritter Steuerbezugskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | **Total Aufwand** | **408'500** | | **398'000** | | **384'616.41** | |
| | **Total Ertrag** | | **370'200** | | **378'400** | | **384'616.41** |
| | **Aufwandüberschuss** | | **38'300** | | **19'600** | | **0.00** |
| | **Ertragsüberschuss** | **0** | | **0** | | **0.00** | |

# Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 3 | Kirche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Ausgaben / Einnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| | Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen | | 0 | | 0 | | 0.00 |
| | Total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |

# Anhang 1

## Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2021 | Buchwert 01.01.2021 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschreibung 2021 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2021 | Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungs-wert für Abschr. 2022 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2022 | Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **HRM1:** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14040.01 | Kirche, Pfarrhaus, Toiletten | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 8.00% | .00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | .00 | 1.00 |
| 14040.02 | Pfarreiheim | 39'605.72 | 39'605.72 | 0.00 | 0.00 | 39'605.72 | 8.00% | 3'170.00 | 36'435.72 | 0.00 | 0.00 | 36'435.72 | 10.00% | 3'640.00 | 32'795.72 |
| | | | | | | | | | | | | | | **3'640.00** | |
| ***Gesamt-Total*** | | | ***39'606.72*** | ***0.00*** | ***0.00*** | ***39'606.72*** | | ***3'170.00*** | ***36'436.72*** | ***0.00*** | ***0.00*** | ***36'436.72*** | | ***3'640.00*** | ***32'796.72*** |

# Anhang 2

## Finanzkennzahlen

ab 2022 HRM2 | bis 2021 HRM1

### Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

| 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| --- | --- | kein | kein | kein | kein |

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

Richtwerte

| | |
|---|---|
| < 100 % | gut |
| 100 % - 150 % | genügend |
| > 150 % | schlecht |

### Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

| 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| kein | kein | kein | kein | kein | kein |

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.
Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

| | |
|---|---|
| > 100% | mittel-/langfristig anzustreben |
| 80% - 100% | verantwortbare Neuverschuldung |
| 50% - 80% | problematische Neuverschuldung |
| < 50% | grosse Neuverschuldung |

### Nettoschuld I pro Mitglied

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

| 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| --- | --- | -2'221 | -1'988 | -1'708 | -1'972 |

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .

| | |
|---|---|
| < 0 | Nettovermögen |
| 0 - 150 | geringe Verschuldung |
| 150 - 450 | mittlere Verschuldung |
| > 200 % | kritisch |

### Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

| 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.62% | 0.92% | 0.90% | 0.97% | 1.03% | 1.09% |

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

| | |
|---|---|
| 0 % - 5 % | geringe Belastung |
| 5 % - 15 % | tragbare Belastung |
| > 15 % | hohe Belastung |