

Kirchgemeinde Unterseen



JAHRESRECHNUNG 2022

Fassung vom 2. Mai 2023

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|--------|---------------------------------------|----|
| 1 | BERICHTERSTATTUNG | 4 |
| 1.1 | Allgemeines..... | 4 |
| 1.2 | Erläuterungen zur Jahresrechnung..... | 4 |
| 1.2.1 | Ergebnis der Jahresrechnung | 4 |
| 1.2.2 | Budget und Steueranlage..... | 4 |
| 1.2.3 | Bilanz | 4 |
| 1.2.4 | Erfolgsrechnung..... | 5 |
| 1.2.5 | Investitionsrechnung | 6 |
| 1.2.6 | Nachkredite..... | 6 |
| 2 | ECKDATEN | 7 |
| 2.1 | Übersicht | 7 |
| 2.2 | Selbstfinanzierung | 8 |
| 2.3 | Gestufferter Erfolgsausweis..... | 9 |
| 3 | BILANZ | 10 |
| 4 | FUNKTIONEN..... | 11 |
| 4.1 | Leistungen der Kirchgemeinde | 11 |
| 5.1 | Erfolgsrechnung | 12 |
| 5.2 | Investitionsrechnung..... | 13 |
| 6 | GELDFLUSSRECHNUNG | 14 |
| 7 | ANTRAG DER EXEKUTIVE..... | 16 |
| 8 | BESTÄTIGUNGSBERICHT | 17 |
| 9 | GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG..... | 19 |
| 10 | ANHANG | 20 |
| 10.1 | Regelwerk | 20 |
| 10.1.1 | Angewendetes Regelwerk..... | 20 |

| | |
|---|----|
| 10.1.2 Bewertung Finanzvermögen | 20 |
| 10.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen..... | 21 |
| 10.1.4 Aktivierungsgrenzen..... | 21 |
| 10.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen..... | 21 |
| 10.2 Grundlagen der Jahresrechnung | 21 |
| 10.3 Eigenkapitalnachweis | 22 |
| 10.4 Rückstellungsspiegel..... | 23 |
| 10.5 Beteiligungsspiegel..... | 24 |
| 10.6 Gewährleistungsspiegel..... | 25 |
| 10.7 Anlagespiegel..... | 26 |
| 10.8 Kreditkontrolle | 28 |
| 10.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen..... | 28 |
| 10.8.2 Nachkredite..... | 29 |
| 11 DETAILS ZUR RECHNUNG | 30 |
| 11.1 Bilanz | 30 |
| 11.2 Erfolgsrechnung | 36 |
| 11.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen..... | 39 |
| 11.4 Investitionsrechnung..... | 45 |
| 11.5 Investitionsrechnung Sachgruppen..... | 46 |

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Allgemeines

Die Jahresrechnung 2022 wurde nach dem **Rechnungslegungsmodell HRM2** gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), der kantonalen Gemeindeverordnung (GV, [BSG 170.111]) und der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, [BSG 170.511]) erstellt. Zum Einsatz gelangte das EDV System Infoniqa One 50 (vorher Sage 50).

1.2 Erläuterungen zur Jahresrechnung

Hinweis zu den Abkürzungen: «SG» bedeutet Sachgruppe

1.2.1 Ergebnis der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 42'969.35 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 86'451.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 129'420.35. Die grössten Abweichungen zum Budget begründen sich durch:

- Minderaufwand in verschiedenen Bereichen;
- Korrektur bei Forderungsverlusten aus Kirchensteuern und dadurch Ertrag;
- Mehrertrag bei den Steuern von rund CHF 80'000.00.

1.2.2 Budget und Steueranlage

Das Budget der Kirchgemeinde Unterseen wurde von der Kirchgemeindeversammlung am 2. Dezember 2021 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 86'451.00 und einer Steueranlage von **0.184** Einheiten von der einfachen Steuer verabschiedet.

1.2.3 Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2022 CHF 2'176'405.06 (Vorjahr: CHF 2'233'900.73). Davon beläuft sich das **Finanzvermögen** (SG 10) auf CHF 1'674'160.75. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von CHF 35'491.45.

Das **Verwaltungsvermögen** (SG 14) beträgt CHF 502'244.31 (Vorjahr: CHF 595'231.43), was einer Abnahme von CHF 92'987.12 entspricht. Das **Fremdkapital (SG 20)** ist um CHF 100'465.02 auf CHF 205'297.00 (Vorjahr: CHF 305'762.02) gesunken. Dies ist bedingt durch tiefere Kreditoren.

Das **Eigenkapital (SG 29)** ist – nach Zugang des Ertragsüberschusses von CHF 42'969.35 – auf CHF 1'971'108.06 (Vorjahr: CHF 1'928'138.71) gestiegen.

1.2.4 Erfolgsrechnung

1.2.4.1 Personalaufwand (SG 30)

Der Personalaufwand ist insgesamt um CHF 5'413.72 tiefer als budgetiert ausgefallen. Die grössten Positionen sind:

- Leicht tiefere Personalkosten in diversen Bereichen;
- Minderaufwand bei den Weiterbildungen und beim übrigen Personalaufwand.

1.2.4.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Der Sach- und Betriebsaufwand beträgt insgesamt CHF 202'582.28 und hat das Budget um CHF 38'464.72 unterschritten. Die grössten Positionen und Abweichungen sind:

- Minderaufwand bei den Fotokopien sowie Drucksachen/Publikationen/Inserate (CHF -4'399.95);
- Tiefere Kosten beim übrigen Material- und Warenaufwand (-3'571.87)
- Mehraufwand beim Unterhalt der Liegenschaften (CHF +13'893.20) infolge Mieterwechsel in der Dachwohnung Schloss. Es wurde die Gelegenheit genutzt, die alten Elektroinstallationen zu ersetzen sowie das Parkett abzuschleifen und neu zu versiegeln. Zudem mussten der Kühlschrank ersetzt sowie diverse Reparaturarbeiten ausgeführt werden. Der Kirchgemeinderat hat am 13. September und 13. Dezember je einen Nachkredit bewilligt (insgesamt CHF 13'500.00). Daneben sind die Kosten für die Stockwerkeigentümergeinschaft Kirchgasse (Futura) um rund CHF 2'000.00 höher ausgefallen als budgetiert. Zudem sind folgende grössere Arbeiten ausgeführt worden: Schloss: Mängelbehebung aufgrund Sicherheitskontrolle, Kirche: Externe Beurteilung Versickerung; ersetzen Sicherheitsleuchten.
- Tatsächliche Forderungsverluste aus Kirchensteuern CHF -7'186.75 (Budget +6'000.00). Diese Differenz von CHF 13'186.75 ist durch eine Korrektur der Steuerverwaltung bei den Steuerforderungen aus mehreren Jahren entstanden.
- Das Budget für die kirchliche Unterweisung ist nicht ausgeschöpft worden, da die Kosten für das Konflager tiefer ausgefallen sind (-2'037.50).
- Minderaufwand für Kinder und Jugend (CHF -3'233.44), insbesondere da die Kinderwoche im Sommer kostengünstiger ausgefallen ist;
- Der Aufwand für die Seniorenarbeit ist um CHF 10'502.06 tiefer ausgefallen. Dies einerseits aufgrund des tiefen Wechselkurses bei den Seniorenferien sowie infolge Minderaufwand bei den verschiedenen Angeboten.
- Minderaufwand für Soziales, übriges Gemeindeleben (CHF -6'394.75), da insbesondere der budgetierte Betrag für die Jubiläumsausgabe des Chilchefests nicht ausgeschöpft worden ist.
- Der Freie Ratskredit ist um CHF 3'681.45 unterschritten worden.

1.2.4.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

Die ordentlichen Abschreibungen nach Nutzungsdauer auf dem Verwaltungsvermögen betragen CHF 29'201.27 (Budget CHF 33'152.00). Der Aufwand ist tiefer ausgefallen, da einerseits der Beitrag der Denkmalpflege im 2022 ausbezahlt wurde und weil die Kosten für den Ersatz der Informatikinfrastruktur tiefer ausgefallen sind.

Systembedingte zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 und Art. 85 GV) müssen vorgenommen werden, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Im Rechnungsjahr 2022 mussten keine systembedingten zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.4.4 Weitere Aufwandpositionen (SG 34, 36, 37)

- Der Unterhalt der Liegenschaft auf dem Graben ist wegen Reparaturen am Dach höher ausgefallen (+2'069.10);

- Änderung Kontenplan für den Finanzausgleich (neu Konto 3622.90 anstatt Konto 3621.90);
- Die Beiträge an Institutionen in Form von Raummieten sind CHF 6'912.00 höher ausgefallen aufgrund der neuen Tarife sowie der konsequenten buchhalterischen Erfassung von Angeboten, die nicht explizit zum Angebot der Kirchgemeinde gehören;
- Die Kollekteneingänge und –ausgänge sind um CHF 4'476.94 höher ausgefallen;
- Durch das Jubiläum 50 Jahre Chilchefesch konnte ein Erlös von CHF 25'130.00 erwirtschaftet werden (Budget CHF 16'000.00). Dies insbesondere wegen der Jubiläumstombola mit ausserordentlich grosszügigen Spenden von Firmen und Privatpersonen. Neben dem Beitrag der Kirchgemeinde in der Höhe von CHF 13'000.00 sind auch private Spenden eingegangen. Dem Projekt der Obstbauern in Armenien konnten insgesamt CHF 40'000.00 überwiesen werden.

1.2.4.5 Fiskalertrag (SG 40)

Die Kirchensteuern der natürlichen und juristischen Personen waren mit insgesamt CHF 892'765.00 budgetiert. In der Jahresrechnung konnten CHF 974'253.85 verbucht werden (Differenz CHF +81'488.85). Der Ertrag ist im Vergleich zum Vorjahr um rund CHF 41'000.00 höher ausgefallen.

1.2.4.6 Weitere Ertragspositionen (42 bis 48)

- Der Ertrag aus der Benützung des Futuras ist höher ausgefallen als budgetiert, da neu alle Angebote, die nicht explizit zum Angebot der Kirchgemeinde gehören, buchhalterisch erfasst werden (Beiträge an Institutionen in Form von Raummieten).

1.2.5 Investitionsrechnung

Im vergangenen Jahr sind die restlichen Arbeiten aus der Kirchensanierung mit Kosten von CHF 7'833.95 abgeschlossen worden. Die Denkmalpflege hat einen Beitrag von CHF 97'265.00 an die Kirchensanierung ausbezahlt. Die Informatikinfrastruktur der Kirchgemeinde ist ersetzt worden mit Kosten von 25'645.20 (Budget CHF 32'000.00).

1.2.6 Nachkredite

Die Nachkredite per 31.12.2022 präsentieren sich wie folgt:

| | |
|---|----------------------|
| Total: | CHF 52'767.39 |
| davon: | |
| gebunden | CHF 36'805.09 |
| in Kompetenz Kirchgemeinderat | CHF 15'962.30 |
| von Kirchgemeindeversammlung zu beschliessen | CHF 0.00 |

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

| | | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|-----------------------------------|--------|--|---------------|-------------|---------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 90 | | 42'969.35 | -86'451.00 | -34'768.99 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 400 | | 908'997.45 | 828'486.00 | 866'661.05 |
| Steuerertrag juristische Personen | 401 | | 65'256.40 | 64'279.00 | 66'634.85 |
| Nettoinvestitionen | 5 ./ 6 | | -63'785.85 | 43'000.00 | 588'140.70 |
| Bestand Finanzvermögen | 10 | | 1'674'160.75 | | 1'638'669.30 |
| Bestand Verwaltungsvermögen | 14 | | 502'244.31 | | 595'231.43 |
| Fremdkapital | 20 | | 205'297.00 | | 305'762.02 |
| Eigenkapital | 29 | | 1'971'108.06 | | 1'928'138.71 |
| Reserven | 294 | | 30'653.64 | | 30'653.64 |
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | 299 | | 1'940'454.42 | | 1'897'485.07 |

2.2 Selbstfinanzierung

| | | | | | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|--|--|------|---|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ergebnis Erfolgsrechnung | | | 90 | | | 42'969.35 | -86'451.00 | -34'768.99 |
| Abschreibung Verwaltungsvermögen | | | 33 | + | | 29'201.27 | 33'152.00 | 26'307.98 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | 35 | + | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | 45 | - | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen | | | 364 | + | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | 365 | + | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | 366 | + | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals (Werterhalt Finanzvermögen) | | | 3893 | + | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in finanzpolitische Reserven (nach Art. 84 und 85 GV) | | | 3894 | + | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | 489 | - | | | | -168'893.75 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | | | 4490 | - | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | | | | | 72'170.62 | -53'299.00 | -177'354.76 |
| Nettoinvestitionen | | | | | | | | |
| Investitionsausgaben | | | 690 | + | | 33'479.15 | 43'000.00 | 588'140.70 |
| Investitionseinnahmen | | | 590 | - | | 97'265.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | | | | | | -63'785.85 | 43'000.00 | 588'140.70 |
| Finanzierungsergebnis | | | | | | 135'956.47 | -96'299.00 | -765'495.46 |

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

| Erfolgsrechnung | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | 1'086'868.92 | 1'114'540.00 | 1'299'820.01 |
| 30 | Personalaufwand | 513'019.28 | 518'433.00 | 512'071.80 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 202'582.28 | 241'047.00 | 438'391.41 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 29'201.27 | 33'152.00 | 26'307.98 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 36 | Transferaufwand | 282'459.15 | 275'908.00 | 287'308.85 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 59'606.94 | 46'000.00 | 35'739.97 |
| Betrieblicher Ertrag | | 1'042'834.04 | 945'266.00 | 977'083.62 |
| 40 | Fiskalertrag | 974'253.85 | 892'765.00 | 933'295.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 2'190.00 | 1'500.00 | 2'547.80 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 1'058.35 | 1'000.00 | 531.10 |
| 45 | Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 46 | Transferertrag | 5'724.90 | 4'001.00 | 4'968.85 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 59'606.94 | 46'000.00 | 35'739.97 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -44'034.88 | -169'274.00 | -322'736.39 |
| 34 | Finanzaufwand | 4'763.90 | 3'000.00 | 5'659.10 |
| 44 | Finanzertrag | 91'768.13 | 85'823.00 | 124'732.75 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 87'004.23 | 82'823.00 | 119'073.65 |
| Operatives Ergebnis | | 42'969.35 | -86'451.00 | -203'662.74 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | 168'893.75 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | | | 168'893.75 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | 42'969.35 | -86'451.00 | -34'768.99 |

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

| | | Bestand 1.1 | Zuwachs | Abgang | Bestand 31.12. |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Aktiven | | 2'233'900.73 | 4'351'797.01 | 4'409'292.68 | 2'176'405.06 |
| 10 | Finanzvermögen | 1'638'669.30 | 4'318'317.86 | 4'282'826.41 | 1'674'160.75 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'074'954.20 | 1'467'462.84 | 1'628'037.48 | 914'379.56 |
| 101 | Forderungen | 170'299.15 | 2'648'464.12 | 2'652'502.98 | 166'260.29 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 2'285.95 | 2'390.90 | 2'285.95 | 2'390.90 |
| 107 | Finanzanlagen | 254'000.00 | 200'000.00 | | 454'000.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 137'130.00 | | | 137'130.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 595'231.43 | 33'479.15 | 126'466.27 | 502'244.31 |
| 140 | Sachanlagen VV | 595'231.43 | 7'833.95 | 121'337.23 | 481'728.15 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | | 25'645.20 | 5'129.04 | 20'516.16 |
| Passiven | | 2'233'900.73 | 232'214.31 | 289'709.98 | 2'176'405.06 |
| 20 | Fremdkapital | 305'762.02 | 224'013.95 | 324'478.97 | 205'297.00 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 164'768.60 | 146'012.01 | 263'783.63 | 46'996.98 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzung | 180.00 | 3'080.00 | 180.00 | 3'080.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 12'014.97 | 18'197.65 | 12'014.97 | 18'197.65 |
| 209 | Verbindl. gegenüber Spezialfinanz. und Fonds im FK | 128'798.45 | 56'724.29 | 48'500.37 | 137'022.37 |
| 29 | Eigenkapital | 1'928'138.71 | 8'200.36 | -34'768.99 | 1'971'108.06 |
| 294 | Reserven | 30'653.64 | | | 30'653.64 |
| 299 | Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | 1'897'485.07 | 8'200.36 | -34'768.99 | 1'940'454.42 |

4 FUNKTIONEN

4.1 Leistungen der Kirchgemeinde

| | AUFWAND | Total | nicht zuteilbar | Total zuteilbar | Finanzen + Steuern | Organisation | Infrastruktur | Kultur | Soziales | Bildung | Kultus |
|----------|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30 | Personalaufwand | 513'019.28 | 0.00 | 513'019.28 | | 117'784.39 | 83'609.30 | | 37'288.46 | 111'295.77 | 163'041.36 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 202'582.28 | 0.00 | 202'582.28 | -7'269.17 | 29'206.20 | 104'027.96 | 3'692.16 | 18'427.56 | 34'982.25 | 19'515.32 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 29'201.27 | 0.00 | 29'201.27 | | | 29'201.27 | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 4'763.90 | 0.00 | 4'763.90 | 794.80 | | 3'969.10 | | | | |
| 36 | Transferertrag | 282'459.15 | 0.00 | 282'459.15 | 179'895.05 | 230.00 | | 3'000.00 | 93'979.55 | 4'854.55 | 500.00 |
| 37 | Durchlaufende Beträge | 59'606.94 | 0.00 | 59'606.94 | 34'476.94 | | | | 25'130.00 | | |
| 3 | Total Aufwand | 1'091'632.82 | 0.00 | 1'091'632.82 | 207'897.62 | 147'220.59 | 220'807.63 | 6'692.16 | 174'825.57 | 151'132.57 | 183'056.68 |
| | ERTRAG | | | | | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 974'253.85 | 0.00 | 974'253.85 | 974'253.85 | | | | | | |
| 42 | Entgelte | 2'190.00 | 0.00 | 2'190.00 | | | 2'190.00 | | | | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 1'058.35 | 0.00 | 1'058.35 | 834.05 | 149.30 | 75.00 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | 91'768.13 | 0.00 | 91'768.13 | 3'974.08 | | 87'794.05 | | | | |
| 46 | Transferertrag | 5'724.90 | 0.00 | 5'724.90 | 5'205.45 | 279.45 | | | | | 240.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 59'606.94 | 0.00 | 59'606.94 | 34'476.94 | | | | 25'130.00 | | |
| 4 | Total Ertrag | 1'134'602.17 | 0.00 | 1'134'602.17 | 1'018'744.37 | 428.75 | 90'059.05 | 0.00 | 25'130.00 | 0.00 | 240.00 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 42'969.35 | 5.30% | | | | | | | | |
| | Fiskalertrag Netto | | | | 810'846.75 | | | | | | |
| | | | | | | Organisation | Infrastruktur | Kultur | Soziales | Bildung | Kultus |
| | Nettoaufwand Funktionen | | | | 767'877.40 | 146'791.84 | 130'748.58 | 6'692.16 | 149'695.57 | 151'132.57 | 182'816.68 |
| | Anteil in % vom Fiskalertrag netto | | | | 94.70% | 18.10% | 16.12% | 0.83% | 18.46% | 18.64% | 22.55% |
| | Umlage Infrastruktur und Organisation | | | | -277'540.42 | -146'791.84 | -130'748.58 | 3'787.89 | 84'730.65 | 85'544.02 | 103'477.85 |
| | Nettoaufwand Funktionen nach Umlage | | | | 767'877.40 | 0.00 | 0.00 | 10'480.05 | 234'426.22 | 236'676.59 | 286'294.53 |
| | Anteil in % von Fiskalertrag | | | | 94.70% | | | 1.29% | 28.91% | 29.19% | 35.31% |

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 Aufwand | 1'091'632.82 | | 1'117'540.00 | | 1'305'479.11 | |
| 30 Personalaufwand | 513'019.28 | | 518'433.00 | | 512'071.80 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 202'582.28 | | 241'047.00 | | 438'391.41 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 29'201.27 | | 33'152.00 | | 26'307.98 | |
| 34 Finanzaufwand | 4'763.90 | | 3'000.00 | | 5'659.10 | |
| 36 Transferaufwand | 282'459.15 | | 275'908.00 | | 287'308.85 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 | |
| 4 Ertrag | | 1'134'602.17 | | 1'031'089.00 | | 1'270'710.12 |
| 40 Fiskalertrag | | 974'253.85 | | 892'765.00 | | 933'295.90 |
| 42 Entgelte | | 2'190.00 | | 1'500.00 | | 2'547.80 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 1'058.35 | | 1'000.00 | | 531.10 |
| 44 Finanzertrag | | 91'768.13 | | 85'823.00 | | 124'732.75 |
| 46 Transferertrag | | 5'724.90 | | 4'001.00 | | 4'968.85 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | | | | | 168'893.75 |
| Total Aufwand/Ertrag | 1'091'632.82 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'031'089.00 | 1'305'479.11 | 1'270'710.12 |
| Ertragsüberschuss | | 42'969.35 | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | 86'451.00 | | 34'768.99 |
| TOTAL | 1'134'602.17 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'117'540.00 | 1'305'479.11 | 1'305'479.11 |

5.2 Investitionsrechnung

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 Investitionsausgaben | 33'479.15 | | 43'000.00 | | 588'140.70 | |
| 50 Sachanlagen | 7'833.95 | | 8'000.00 | | 588'140.70 | |
| 52 Immaterielle Anlagen | 25'645.20 | | 35'000.00 | | | |
| 6 Investitionseinnahmen | | 97'265.00 | | | | 588'140.70 |
| 63 Investitionsbeiträge | | 97'265.00 | | | | |
| Total Aufwand/Ertrag | 33'479.15 | 97'265.00 | 43'000.00 | | 588'140.70 | 588'140.70 |
| Ertragsüberschuss | 63'785.85 | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | 43'000.00 | | |
| TOTAL | 97'265.00 | 97'265.00 | 43'000.00 | 43'000.00 | 588'140.70 | 588'140.70 |

6 GELDFLUSSRECHNUNG**Geldflussrechnung****Gesamthaushalt****Kirchgemeinde Unterseen**

| Bezeichnung | CHF | CHF |
|---|------------------|--------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss | 42'969.35 | -34'768.99 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 29'201.27 | 26'307.98 |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | -168'893.75 |
| Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | -47'460.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Forderungen | 3'182.66 | 103'084.69 |
| (-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen | -104.95 | -256.75 |
| Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 13'244.58 | -9'101.44 |
| Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen | 6'182.68 | 7'308.85 |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen | 2'900.00 | -5'940.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 97'575.59 | -129'719.41 |

| Bezeichnung | CHF 2022 | CHF 2021 |
|---|--------------------|---------------------|
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -65'266.65 | -458'187.25 |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV | -200'000.00 | 0.00 |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 250'000.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -265'266.65 | -208'187.25 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | |
| (-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten | -1'107.50 | -537.65 |
| Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK | 8'223.92 | 51'101.55 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 7'116.42 | 50'563.90 |
| Total Geldfluss | -160'574.64 | -287'342.76 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1. | 1'074'954.20 | 1'362'296.96 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12. | 914'379.56 | 1'074'954.20 |

7 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Kirchgemeinderat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Unterseen:

| | | | |
|--|--------------------|-----|---------------------|
| ERFOLGSRECHNUNG | Aufwand | CHF | 1'091'632.82 |
| | Ertrag | CHF | <u>1'134'602.17</u> |
| | Ertragsüberschuss | CHF | 42'969.35 |
| INVESTITIONSRECHNUNG | Ausgaben | CHF | 33'479.15 |
| | Einnahmen | CHF | <u>97'265.00</u> |
| | Nettoinvestitionen | CHF | -63'785.85 |
| NACHKREDITE gem. separater Tabelle | | CHF | 52'767.39 |
| davon in Kompetenz der Kirchgemeindeversammlung | | CHF | 0.00 |
| Nach Zugang des Ertragsüberschusses erhöht sich das Eigenkapital auf | | CHF | 1'971'108.06 |

ANTRAG:

Der Kirchgemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

Kirchgemeinderat Unterseen:

Unterseen, 11. April 2023

Erich Roth
Vizepräsident

Franziska Schläppi Wyss
Verwalterin

8 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2022

An die Kirchgemeindeversammlung der
Kirchgemeinde Unterseen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Unterseen bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Kirchgemeinderates

Der Kirchgemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Kirchgemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben.

Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von Fr. 2'176'405.06 und einem Ertragsüberschuss von Fr. 42'969.35 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 2. Mai 2023

ROD Treuhand AG



Martin Debrunner
Leitender Revisor



Verena Langenegger

9 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Das beschlussfassende Organ der Kirchgemeinde Unterseen hat die Jahresrechnung 2022 am 25. Mai 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates vom 11. April 2023 genehmigt.

Kirchgemeinde Unterseen:

Unterseen, 25. Mai 2023

Bianca Hofer
Präsidentin

Franziska Schläppi Wyss
Verwalterin

10 ANHANG

10.1 Regelwerk

10.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Kirchgemeinde Unterseen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden. Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11); Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111); Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511).

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

10.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird der Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bewertung Finanzvermögen im Rechnungsjahr

Das Finanzvermögen wurde vor Umstellung auf HRM 2 neu bewertet und minimal erhöht, ohne Einlage in die Neubewertungsreserve. Deshalb beläuft sich diese per 31.12.2022 auf CHF 0.00.

| Bilanzkonto | Alter Buchwert CHF 31.12.2021 | Auf-/Abwertung CHF 2022 | Neuer Buchwert CHF 31.12.2022 | Bewertungsmethode (Anhang 1, GV) | Letztmalige Bewertung |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--|
| Konto Nr. 10800.00 Parzelle 422 (Land) auf dem Graben 3800 Unterseen | 112.00 | 0.00 | 112.00 | Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | Vor Einführung von HRM2 per 31.12.2018 |
| Konto Nr. 10840.00 Parzelle 1180 (Land mit Pavillon) Auf dem Graben 3800 Unterseen | 137'018.00 | 0.00 | 137'018.00 | Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | 31. Mai 2021 |

10.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

10.1.4 Aktivierungsgrenzen

Der Kirchgemeinderat kann einzelne Investitionen der Erfolgsrechnung belasten, wenn sie folgende Aktivierungsgrenzen nicht überschreiten:

| | |
|----------------------|---------------|
| Allgemeiner Haushalt | CHF 25'000.00 |
|----------------------|---------------|

Gemäss Art. 79a Abs. 2 Gemeindeverordnung (GV; BSG 170.111) liegt die maximale Aktivierungsgrenze für eine Körperschaft in der Grösse unserer Kirchgemeinde bei CHF 25'000.00.

10.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 bei Übergang auf HRM2 wird linear abgeschrieben. Da das Verwaltungsvermögen der Kirchgemeinde Unterseen per 31.12.2018 auf CHF 0.00 abgeschrieben ist, erübrigt sich die lineare Abschreibung von bestehendem Verwaltungsvermögen.

10.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2022 dienen das Budget 2022 und die Vorjahresrechnung 2021.

Genehmigung:

| | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|--------------------------|------------------|---------------------|
| Kirchgemeinderat | 9. November 2021 | 12. April 2022 |
| Revisionsstelle | --- | 10. Mai 2022 |
| Kirchgemeindeversammlung | 2. Dezember 2021 | 16. Juni 2022 |

10.4 Rückstellungsspiegel

| 205 Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | | |
|--|--|------------------------|------------------|-------------|-------------------|------------------------|-----------|
| Konto | Bezeichnung | Buchwert 31.12.2021 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2022 | Kommentar |
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| 20500.00 | Lohnzahlungen/Zeitguthaben des Personals | 12'014.97 | 18'197.65 | | -12'014.97 | 18'197.65 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 208 Langfristige Rückstellungen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | Buchwert 31.12.2021 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2022 | Kommentar |
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| 0.00 | keine | 0.00 | | | | 0.00 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total kurzfristige Rückstellungen | 12'014.97 | 18'197.65 | 0.00 | -12'014.97 | 18'197.65 | |
| | Total langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | | | | | | | |
| | Total Rückstellungen | 12'014.97 | 18'197.65 | 0.00 | -12'014.97 | 18'197.65 | |

10.6 Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform | Eigentümer wesentliche Miteigentümer | Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.) | Zahlungsströme im Berichtsjahr | Spezifische zusätzliche Angaben |
|--|---|---|-----------------------------------|------------------------------------|
| Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Verträge | | | | |
| BPK Bernische Pensionskasse | | Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad | 78'457.80 | ordentliche Beiträge |
| | | | | Deckungsgrad per 31.12.2022: 87.6% |
| | | | | |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

10.7 Anlagespiegel

| | | | 108 Finanzvermögen Sachanlagen | |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|
| | | | 1080 | 1084 |
| | | | Grundstücke unüberbaut | Gebäude Finanzvermögen |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2022 | 112.00 | 137'018.00 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2022 | | |
| | Abgänge | 2022 | | |
| | Umgliederungen | 2022 | | |
| | Anlagewert | 31.12. 2022 | 112.00 | 137'018.00 |
| kumulierte Wertberichtigungen | Stand per | 01.01. 2022 | | |
| | Wertminderungen | 2022 | | |
| | Aufwertungen | 2022 | | |
| | Umgliederungen | 2022 | | |
| | Stand per | 31.12. 2022 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12. 2022 | 112.00 | 137'018.00 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2022 | | |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2022 | | 222'000.00 |

| | | | 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | | 142 Immaterielle Anlagen VV |
|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | | | 1404 | 1406 | 1420 |
| | | | Hochbauten | Mobilien | Informatik |
| Anschaffungskosten | Anlagewert | 01.01. 2022 | 489'079.20 | 135'364.45 | 0.00 |
| | Zuwachs/ Zugänge | 2022 | 7'833.95 | | 25'645.20 |
| | Abgänge | 2022 | 97'265.00 | | |
| | Umgliederungen | 2022 | | | |
| | Anlagewert | 31.12. 2022 | 399'648.15 | 135'364.45 | 25'645.20 |
| kumulierte ordentliche Abschreibungen | Stand per | 01.01. 2022 | -15'675.77 | -13'536.45 | 0.00 |
| | Planmässige Abschreibungen | 2022 | 10'535.78 | 13'536.45 | 5'129.04 |
| | Ausserplanmässige Abschreibungen | 2022 | | | |
| | Wertkorrekturen | 2022 | | | |
| | Stand per | 31.12. 2022 | -26'211.55 | -27'072.90 | -5'129.04 |
| Buchwerte | Buchwert netto | 31.12. 2022 | 373'436.60 | 108'291.55 | 20'516.16 |
| | davon Anlagen in Leasing | 31.12. 2022 | | | |
| | Versicherungswerte | 31.12. 2022 | 9'703'500.00 | | |

10.8 Kreditkontrolle

10.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

| Kreditbeschluss | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | | |
|-----------------|-------|------------|----------------------|---|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------|------------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | in CHF | | | | | | | Abrechnungsdatum |
| | | | | | Kumulierte Ausgaben 01.01.2022 | Investitionsausgaben | Kumulierte Ausgaben 31.12.2022 | Kumulierte Einnahmen 01.01.2022 | Investitions-einnahmen | Kumulierte Einnahmen 31.12.2022 | Saldo | |
| | | | 846'999.00 | Kirchensanierung | 757'034.45 | 7'833.95 | 764'868.40 | | | 97'265.00 | 82'130.60 | 08.11.2022 |
| 5040.00 | KGV | 15.11.2020 | 481'000.00 | Kirchensanierung | 452'776.25 | 7'833.95 | 460'610.20 | | 97'265.00 | 97'265.00 | 20'389.80 | |
| 5060.00 | KGV | 15.11.2020 | 120'000.00 | Mobilier Innenraum | 135'364.45 | | 135'364.45 | | | 0.00 | -15'364.45 | |
| 3144.70 | KGV | 15.11.2020 | 169'000.00 | Entnahme Spezialfinanzierung Kirche (Unterhalt Liegenschaften VW) | 168'893.75 | | 168'893.75 | | | 0.00 | 106.25 | |
| 5040.00 | KGR | 09.07.2021 | 76'999.00 | Kirchensanierung (Nachkredit) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 76'999.00 | |
| 5200.00 | KGR | 14.06.2022 | 32'000.00 | Ersatz Informatikinfrastruktur | 0.00 | 25'645.20 | 25'645.20 | | | 0.00 | 6'354.80 | 11.04.2023 |

10.8.2 Nachkredite

| In der Liste sind Beträge von über CHF 2'000 enthalten (Beschluss Kirchgemeinderat vom 14. April 2015) | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|--|
| Konto | Bezeichnung | Budget | Rechnung | Über- schreitung | Nachkredit | | | Datum | Begründung |
| | | | | | gebunden | Kompetenz KGR | Kompetenz KGV | | |
| | Total | 138'000.00 | 190'767.39 | 52'767.39 | 36'805.09 | 15'962.30 | 0.00 | | |
| 30 | <u>Personalaufwand</u> | | | | | | | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Personalvorsorge BVG | 50'100.00 | 52'383.15 | 2'283.15 | 2'283.15 | | | 11.04.2023 | Abgrenzung Aufwand 2022/2023 |
| 31 | <u>Sach- und übriger Betriebsaufwand</u> | | | | | | | | |
| 3144.70 | Unterhalt Liegenschaften VV | 24'000.00 | 37'893.20 | 13'893.20 | | 13'893.20 | | 13.09.2022 13.12.2022 | Unterhalt und Reparaturarbeiten Dachwohnung Schloss und Ersatz Sicherheitsleuchten Kirche |
| 34 | <u>Finanzaufwand</u> | | | | | | | | |
| 3430.90 | Unterhalt Liegenschaften auf dem Graben | 1'900.00 | 3'969.10 | 2'069.10 | | 2'069.10 | | 18.10.2022 | Reparatur Dach Wärchstedtli |
| 36 | <u>Transferaufwand</u> | | | | | | | | |
| 3622.90 | Finanzausgleich der Kirchgemeinden | 0.00 | 14'003.00 | 14'003.00 | 14'003.00 | | | 11.04.2023 | Formelle Änderung Kontenplan |
| 3636.01 | Beiträge an Institutionen in Form von Raummieten | 16'000.00 | 22'912.00 | 6'912.00 | 6'912.00 | | | 11.04.2023 | Erfassen aller nicht explizit zum Angebot der Kirchgemeinde gehörenden Institutionen sowie neue Gebührenverordnung |
| 37 | <u>Durchlaufende Beiträge</u> | | | | | | | | |
| 3706.90 | Kollekten Gesamtkirchliche | 30'000.00 | 34'476.94 | 4'476.94 | 4'476.94 | | | 11.04.2023 | Mehrertrag und dadurch Mehraufwand - kostenneutral da Ausgleich durch Kollektenertrag (4706.90) |
| 3706.91 | Chilchefescht | 16'000.00 | 25'130.00 | 9'130.00 | 9'130.00 | | | 11.04.2023 | Mehrertrag und dadurch Mehraufwand - kostenneutral da Ausgleich durch Erlös Chilchefescht (4706.91) |

11 DETAILS ZUR RECHNUNG**11.1 Bilanz**

| | | Bestand 1.1 | Zuwachs | Abgang | Bestand 31.12. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Aktiven | 2'233'900.73 | 4'351'797.01 | 4'409'292.68 | 2'176'405.06 |
| 10 | Finanzvermögen | 1'638'669.30 | 4'318'317.86 | 4'282'826.41 | 1'674'160.75 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'074'954.20 | 1'467'462.84 | 1'628'037.48 | 914'379.56 |
| 1002 | Bank | 1'074'954.20 | 1'467'462.84 | 1'628'037.48 | 914'379.56 |
| 10020 | Bankkontokorrente | 352'021.70 | 1'210'584.77 | 1'372'503.56 | 190'102.91 |
| 10020.01 | EKI Kontokorrent Nr. 1.013.552.09 | 352'021.70 | 1'210'584.77 | 1'372'503.56 | 190'102.91 |
| 10021 | Weitere Bankkonten | 722'932.50 | 256'878.07 | 255'533.92 | 724'276.65 |
| 10021.01 | EKI Sparkonto Nr. 1.042.150.05 | 250'487.50 | 375.00 | 131.25 | 250'731.25 |
| 10021.02 | Raiffeisen SparkontoNr. 1032.03 | 69'132.05 | 200'929.38 | 209'662.24 | 60'399.19 |
| 10021.03 | BEKB Sparkonto Nr. 8.104.688.12 | 41'844.00 | 14.10 | 163.65 | 41'694.45 |
| 10021.04 | Raiffeisen Sparkonto Nr. 1032.88 - Armenien | 30'131.03 | 55'027.18 | 41'440.92 | 43'717.29 |
| 10021.07 | Raiffeisen Sparkonto Nr. 1032.01 - Hilfskasse | 34'112.75 | 387.21 | 3'061.60 | 31'438.36 |
| 10021.08 | Raiffeisen Sparkonto Nr. 1032.44 Frauenarbeitsgruppe | 2'778.33 | | 1'074.26 | 1'704.07 |
| 10021.09 | Raiffeisen FirmenanalgekontoNr. 1032.39 | 294'293.74 | 145.15 | | 294'438.89 |
| 10021.10 | EKI Sparkonto 228.487.45.213 | 153.10 | 0.05 | | 153.15 |
| 101 | Forderungen | 170'299.15 | 2'648'464.12 | 2'652'502.98 | 166'260.29 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Dritte | 14'164.20 | 15'781.54 | 14'704.20 | 15'241.54 |
| 10100 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 14'164.20 | 15'781.54 | 14'704.20 | 15'241.54 |
| 10100.00 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 14'164.20 | 15'781.54 | 14'704.20 | 15'241.54 |

| | | Bestand 1.1 | Zuwachs | Abgang | Bestand 31.12. |
|--------------|---|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1012 | Steuerforderungen | 155'229.50 | 2'158'674.20 | 2'163'492.85 | 150'410.85 |
| 10120 | Forderungen allgemeine Gemeindesteuern | 155'229.50 | 2'158'674.20 | 2'163'492.85 | 150'410.85 |
| 10120.00 | Steurguthaben (NESKO) | 162'923.05 | 1'195'403.35 | 1'200'218.80 | 158'107.60 |
| 10120.01 | Girokonto Kanton (NESKO) | 452.60 | 963'030.10 | 963'274.05 | 208.65 |
| 10120.99 | WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern | -8'146.15 | 240.75 | | -7'905.40 |
| 1015 | Interne Kontokorrente | | 473'394.48 | 473'400.48 | -6.00 |
| 10150 | Abrechnung Familienausgleichskasse | | 6'890.85 | 6'890.85 | |
| 10150.00 | Abrechnung Familienausgleichskasse | | 6'890.85 | 6'890.85 | |
| 10153 | Abrechnungskonten Löhne | | 466'503.63 | 466'509.63 | -6.00 |
| 10153.00 | Abrechnungskonto Lohnverarbeitung | | 466'503.63 | 466'509.63 | -6.00 |
| 1019 | Übrige Forderungen | 905.45 | 613.90 | 905.45 | 613.90 |
| 10190 | Guthaben Verrechnungssteuer | 905.45 | 613.90 | 905.45 | 613.90 |
| 10190.00 | Guthaben Verrechnungssteuer | 905.45 | 613.90 | 905.45 | 613.90 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 2'285.95 | 2'390.90 | 2'285.95 | 2'390.90 |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'285.95 | 2'390.90 | 2'285.95 | 2'390.90 |
| 10410 | Rechnungsabgrenzung Sachund übriger Betriebsaufwar | 2'285.95 | 2'390.90 | 2'285.95 | 2'390.90 |
| 10410.00 | Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'285.95 | 2'390.90 | 2'285.95 | 2'390.90 |
| 107 | Finanzanlagen | 254'000.00 | 200'000.00 | | 454'000.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 4'000.00 | | | 4'000.00 |
| 10702 | Anteilscheine | 4'000.00 | | | 4'000.00 |
| 10702.01 | Bank EKI - Anteilschein | 3'800.00 | | | 3'800.00 |
| 10702.02 | Raiffeisen - Anteilschein | 200.00 | | | 200.00 |

| | | Bestand 1.1 | Zuwachs | Abgang | Bestand 31.12. |
|--------------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 1071 | Verzinsliche Anlagen | 250'000.00 | 200'000.00 | | 450'000.00 |
| 10712 | Termingeld | 250'000.00 | 200'000.00 | | 450'000.00 |
| 10712.01 | Raiffeisenbank - Termingeld 2022- 2024 | | 200'000.00 | | 200'000.00 |
| 10712.02 | Raiffeisenbank - Termingeld 2018 - 2023 | 250'000.00 | | | 250'000.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 137'130.00 | | | 137'130.00 |
| 1080 | Grundstücke FV | 112.00 | | | 112.00 |
| 10800 | Grundstücke | 112.00 | | | 112.00 |
| 10800.00 | auf dem Graben - Parzelle 422 | 112.00 | | | 112.00 |
| 1084 | Gebäude FV | 137'018.00 | | | 137'018.00 |
| 10840 | auf dem Graben | 137'018.00 | | | 137'018.00 |
| 10840.00 | auf dem Graben - Parzelle 1180 mit Pavillon | 137'018.00 | | | 137'018.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 595'231.43 | 33'479.15 | 126'466.27 | 502'244.31 |
| 140 | Sachanlagen VV | 595'231.43 | 7'833.95 | 121'337.23 | 481'728.15 |
| 1404 | Hochbauten | 473'403.43 | 7'833.95 | 107'800.78 | 373'436.60 |
| 14040 | Allgemeiner Haushalt | 473'403.43 | 7'833.95 | 107'800.78 | 373'436.60 |
| 14040.10 | Kirche | 452'776.25 | 7'833.95 | 97'265.00 | 363'345.20 |
| 14040.20 | Futura | 36'302.95 | | | 36'302.95 |
| 14040.99 | WB Hochbauten | -15'675.77 | | 10'535.78 | -26'211.55 |
| 1406 | Mobilien VV | 121'828.00 | | 13'536.45 | 108'291.55 |
| 14060 | Allgemeiner Haushalt | 121'828.00 | | 13'536.45 | 108'291.55 |
| 14060.20 | Mobilier | 135'364.45 | | | 135'364.45 |
| 14060.99 | Wertberichtigung Mobilien VV | -13'536.45 | | 13'536.45 | -27'072.90 |

| | | Bestand 1.1 | Zuwachs | Abgang | Bestand 31.12. |
|-----------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 142 | Immaterielle Anlagen | | 25'645.20 | 5'129.04 | 20'516.16 |
| 1420 | Informatik (Software) | | 25'645.20 | 5'129.04 | 20'516.16 |
| 14200.10 | Informatik | | 25'645.20 | | 25'645.20 |
| 14200.99 | WB Informatik | | | 5'129.04 | -5'129.04 |
| 14890 | Nicht zugeteilte kumulierte zusätzliche Abschreibungen | | 25'645.20 | 5'129.04 | 20'516.16 |
| | Passiven | 2'233'900.73 | 232'214.31 | 289'709.98 | 2'176'405.06 |
| 20 | Fremdkapital | 305'762.02 | 224'013.95 | 324'478.97 | 205'297.00 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 164'768.60 | 146'012.01 | 263'783.63 | 46'996.98 |
| 2000 | Laufende Verbindl. aus Lief. u. Leistungen von Dritten | 159'829.77 | 97'260.86 | 212'850.72 | 44'239.91 |
| 20000 | Laufende Verbindl. aus Lief. u. Leistungen von Dritten | 159'829.77 | 44'989.91 | 160'579.77 | 44'239.91 |
| 20000.10 | Kreditoren | 159'829.77 | 44'989.91 | 160'579.77 | 44'239.91 |
| 20001 | Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen | | 52'270.95 | 52'270.95 | |
| 20001.10 | Sozialversicherungen (AHV//ALV /FAK) | | 20'794.55 | 20'794.55 | |
| 20001.20 | Personalvorsorgeeinrichtungen | | 28'029.60 | 28'029.60 | |
| 20001.30 | Kranken- und Unfallversicherungen | | 3'446.80 | 3'446.80 | |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | 2'160.50 | 5'701.80 | 6'809.30 | 1'053.00 |
| 20012 | Regionaler Seniorenchor | 2'160.50 | 5'701.80 | 6'809.30 | 1'053.00 |
| 20012.10 | Regionaler Seniorenchor | 2'160.50 | 5'701.80 | 6'809.30 | 1'053.00 |

| | | Bestand 1.1 | Zuwachs | Abgang | Bestand 31.12. |
|--------------|---|--------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 2005 | Interne Kontokorrente | 2'778.33 | 43'049.35 | 44'123.61 | 1'704.07 |
| 20050 | Senioren | 2'778.33 | 27'226.24 | 28'300.50 | 1'704.07 |
| 20050.10 | Frauenarbeitsgruppe | 2'778.33 | | 1'074.26 | 1'704.07 |
| 20050.20 | Seniorenferien | | 25'911.04 | 25'911.04 | |
| 20050.30 | Stubete | | 1'315.20 | 1'315.20 | |
| 20051 | Musik | | 4'500.00 | 4'500.00 | |
| 20051.10 | Abendmusik | | 4'500.00 | 4'500.00 | |
| 20052 | Kinder und Jugend | | 11'323.11 | 11'323.11 | |
| 20052.10 | Konflager | | 9'198.20 | 9'198.20 | |
| 20052.20 | Kinderwoche | | 2'124.91 | 2'124.91 | |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzung | 180.00 | 3'080.00 | 180.00 | 3'080.00 |
| 2044 | Finanzaufwand / Finanzertrag | 180.00 | 3'080.00 | 180.00 | 3'080.00 |
| 20440 | RA Finanzaufwand / Finanzertrag | 180.00 | 3'080.00 | 180.00 | 3'080.00 |
| 20440.00 | RA Finanzaufwand / Finanzertrag | 180.00 | 3'080.00 | 180.00 | 3'080.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 12'014.97 | 18'197.65 | 12'014.97 | 18'197.65 |
| 2050 | Kurzfristige RS aus Mehr- leistungen des Personals | 12'014.97 | 18'197.65 | 12'014.97 | 18'197.65 |
| 20500 | Kurzfristige RS aus Mehr- leistungen des Personals | 12'014.97 | 18'197.65 | 12'014.97 | 18'197.65 |
| 20500.00 | Kurzfristige RS Mehr- leistungen des Personals | 12'014.97 | 18'197.65 | 12'014.97 | 18'197.65 |
| 209 | Verbindl. gegenüber Spezialfinanz. und Fonds im FK | 128'798.45 | 56'724.29 | 48'500.37 | 137'022.37 |
| 2092 | Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen | 128'798.45 | 56'724.29 | 48'500.37 | 137'022.37 |

| | | Bestand 1.1 | Zuwachs | Abgang | Bestand 31.12. |
|--------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 20920 | Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen | 128'798.45 | 56'724.29 | 48'500.37 | 137'022.37 |
| 20920.10 | Legat Imboden | 3'367.75 | 33.70 | | 3'401.45 |
| 20920.20 | Pfarramtliche Hilfskasse | 34'112.75 | 387.21 | 3'061.60 | 31'438.36 |
| 20920.30 | Projekt Armenien | 30'131.03 | 55'027.18 | 41'440.92 | 43'717.29 |
| 20920.50 | Seniorenmännerclub | 3'839.20 | 10.00 | 501.00 | 3'348.20 |
| 20920.60 | Kollekten und Spenden Jugendfonds | 2'359.42 | 7.20 | | 2'366.62 |
| 20920.61 | Kollekten und Spenden Seniorenferien | 4'988.35 | 890.30 | 696.85 | 5'181.80 |
| 20920.62 | Kollekten und Spenden Kirchenmusik | 49'999.95 | 368.70 | 2'800.00 | 47'568.65 |
| 29 | Eigenkapital | 1'928'138.71 | 8'200.36 | -34'768.99 | 1'971'108.06 |
| 294 | Reserven | 30'653.64 | | | 30'653.64 |
| 2940 | Finanzpolitische Reserven | 30'653.64 | | | 30'653.64 |
| 29400 | Finanzpolitische Reserven | 30'653.64 | | | 30'653.64 |
| 29400.00 | Systembedingte Zusätzliche Abschreibungen nach Art. 84 | 30'653.64 | | | 30'653.64 |
| 299 | Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | 1'897'485.07 | 8'200.36 | -34'768.99 | 1'940'454.42 |
| 2990 | Jahresergebnis | -34'768.99 | 42'969.35 | -34'768.99 | 42'969.35 |
| 29900 | Jahresergebnis | -34'768.99 | 42'969.35 | -34'768.99 | 42'969.35 |
| 29900.00 | Jahresergebnis | -34'768.99 | 42'969.35 | -34'768.99 | 42'969.35 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'932'254.06 | -34'768.99 | | 1'897'485.07 |
| 29990 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'932'254.06 | -34'768.99 | | 1'897'485.07 |
| 29990.00 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 1'932'254.06 | -34'768.99 | | 1'897'485.07 |

11.2 Erfolgsrechnung

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 1'091'632.82 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'031'089.00 | 1'305'479.11 | 1'270'710.12 |
| 35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 1'091'632.82 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'031'089.00 | 1'305'479.11 | 1'270'710.12 |
| 350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 1'091'632.82 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'031'089.00 | 1'305'479.11 | 1'270'710.12 |
| 3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 1'091'632.82 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'031'089.00 | 1'305'479.11 | 1'270'710.12 |
| 3000.80 Löhne, Tag- + Sitzungsgelder Behörden, Komm., Freiwillige | 19'206.25 | | 19'400.00 | | 19'671.25 | |
| 3010.00 Löhne Personal | 397'173.70 | | 398'713.00 | | 398'554.30 | |
| 3010.99 Erstattung von Lohn Verwalt- und Betriebspersonal | -472.40 | | | | | |
| 3040.00 Betreuungszulagen | 2'375.40 | | 2'258.00 | | 3'307.95 | |
| 3050.00 AHV/IV/EO/ALV-Beiträge, Verwaltungskosten | 26'165.68 | | 25'500.00 | | 24'560.55 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Personalvorsorge BVG | 52'383.15 | | 50'100.00 | | 49'417.20 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung | 1'488.14 | | 1'403.00 | | 1'368.25 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK) | 6'014.30 | | 7'200.00 | | 6'016.30 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'390.56 | | 4'359.00 | | 4'101.00 | |
| 3090.00 Aus-/Weiterbildung Personal | 3'050.00 | | 6'000.00 | | 4'402.00 | |
| 3091.00 Personalwerbung | 1'004.50 | | 2'000.00 | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 240.00 | | 1'500.00 | | 673.00 | |
| 3100.80 Büromaterial | 924.75 | | 2'000.00 | | 1'065.40 | |
| 3101.70 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften | 2'331.15 | | 3'000.00 | | 2'100.20 | |
| 3101.71 Schmuck Liegenschaften | 4'759.50 | | 5'500.00 | | 4'672.25 | |
| 3102.80 Fotokopierer | 4'283.95 | | 6'500.00 | | 4'229.90 | |
| 3102.81 Drucksachen, amtliche Publikationen, Inserate | 4'316.10 | | 6'500.00 | | 4'809.55 | |
| 3102.82 Zeitung Reformiert | 19'625.95 | | 21'000.00 | | 22'132.45 | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften | 1'200.95 | | 1'840.00 | | 1'199.00 | |
| 3104.20 Lehrmittel und Material KUW | 2'695.35 | | 3'200.00 | | 2'643.80 | |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand | 1'628.13 | | 5'200.00 | | 1'848.25 | |
| 3110.70 Mobiliar und Geräte, Maschinen | 1'559.95 | | 1'000.00 | | 887.00 | |
| 3113.70 Informatik (Hardware) | | | | | 2'867.00 | |
| 3118.70 Informatik (Software) | | | | | 323.10 | |
| 3120.70 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 28'803.20 | | 27'302.00 | | 19'120.55 | |
| 3130.80 Gebühren Post, Bank, Kommunikation | 9'354.75 | | 9'107.00 | | 8'734.18 | |
| 3130.81 Öffentlichkeitsarbeit | 890.00 | | 700.00 | | 635.00 | |

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.80 | Entschädigung an externe Revisionsstelle | 2'872.90 | | 2'900.00 | | 2'900.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 16'007.10 | | 15'284.00 | | 15'293.85 |
| 3144.70 | Unterhalt Liegenschaften VV | 37'893.20 | | 24'000.00 | | 200'431.90 |
| 3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Apparate, Geräte | 1'779.78 | | 2'500.00 | | 1'694.85 |
| 3158.70 | Informatik-Unterhalt Software | 12'699.80 | | 14'439.00 | | 11'789.95 |
| 3160.70 | Baurechtszins Futura | 2'859.20 | | 2'860.00 | | 2'859.20 |
| 3170.00 | Reisekosten und Fahrtspesen | 3'841.20 | | 5'800.00 | | 4'725.45 |
| 3170.70 | Reinigung Amtsräume Dienstwohnung | 266.65 | | 400.00 | | 400.00 |
| 3180.98 | Auflösung Wertberichtigung Forderungen Kirchensteuern | -240.75 | | | | -5'669.45 |
| 3181.91 | tatsächl. Forderungsverluste aus Kirchensteuern | -7'186.75 | | 6'000.00 | | 81'701.95 |
| 3198.10 | Aufwand für Pfarramt | 171.05 | | 1'000.00 | | 572.15 |
| 3198.11 | Aufwand für Liturgie | 8'012.76 | | 6'300.00 | | 5'467.00 |
| 3198.20 | Aufwand für Kirchliche Unterweisung KUW | 10'462.50 | | 12'500.00 | | 8'068.77 |
| 3198.21 | Aufwand für Kinder und Jugend | 3'716.56 | | 6'950.00 | | 4'667.10 |
| 3198.22 | Aufwand für Bildungsveranstaltungen Erwachsene | | | 1'000.00 | | |
| 3198.30 | Aufwand für Seniorenarbeit | 4'297.94 | | 14'800.00 | | 7'302.75 |
| 3198.31 | Aufwand für Soziales, übriges Gemeindeleben | 6'570.25 | | 12'965.00 | | 4'244.31 |
| 3198.40 | Aufwand für musikalische Veranstaltungen | 9'314.26 | | 7'500.00 | | 7'694.30 |
| 3198.80 | Aufwand für Freiwillige + Ehrenamtliche | 2'552.35 | | 3'000.00 | | 1'110.00 |
| 3199.80 | Freier Ratskredit | 4'318.55 | | 8'000.00 | | 5'869.70 |
| 3300.70 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsverm. | 10'535.78 | | 14'152.00 | | 12'771.53 |
| 3306.70 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 13'536.45 | | 12'000.00 | | 13'536.45 |
| 3320.80 | Planmässige Abschreibungen Software | 5'129.04 | | 7'000.00 | | |
| 3409.90 | Passivzinsen auf Sonderrechnungen | 208.60 | | 100.00 | | 62.85 |
| 3430.90 | Unterhalt Liegenschaften auf dem Graben | 3'969.10 | | 1'900.00 | | 4'928.60 |
| 3499.90 | Vergütungszinsen Steuerinkasso | 586.20 | | 1'000.00 | | 667.65 |
| 3611.90 | Steuerinkasso Kanton Bern | 19'755.05 | | 19'000.00 | | 19'327.35 |
| 3612.90 | Entschädigung Registerführung an Einwohnergemeinde | 4'717.00 | | 5'000.00 | | 4'828.00 |
| 3621.90 | Finanzausgleich der Kirchgem. des Kantons Bern | | | 14'003.00 | | 15'131.00 |
| 3622.90 | Finanzausgleich der Kirchgem. des Kantons Bern | 14'003.00 | | | | |
| 3631.20 | Beitrag an die Material- und Beratungssts für Religion | 500.00 | | 560.00 | | 540.00 |
| 3631.90 | Abgabe an die Landeskirchen (BE-JU-SO) | 131'259.00 | | 131'259.00 | | 142'325.00 |
| 3631.91 | Beiträge an Kirchlicher Bezirk | 15'241.05 | | 16'086.00 | | 15'789.05 |
| 3636.00 | Beiträge an Institutionen | 29'572.05 | | 29'000.00 | | 28'406.45 |
| 3636.01 | Beiträge an Institutionen in Form von Raummieten | 22'912.00 | | 16'000.00 | | 7'962.00 |

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.10 Mission / Weltweite Kirche | 44'500.00 | | 45'000.00 | | 53'000.00 | |
| 3636.91 Kollekten Kirchgemeinde | | | | | | |
| 3706.90 Kollekten Gesamtkirchliche | 34'476.94 | | 30'000.00 | | 22'486.69 | |
| 3706.91 Chilchefescht | 25'130.00 | | 16'000.00 | | 13'253.28 | |
| 4000.90 Kirchensteuern natürliche Personen | | 908'997.45 | | 828'486.00 | | 866'661.05 |
| 4010.90 Kirchensteuern juristische Personen | | 65'256.40 | | 64'279.00 | | 66'634.85 |
| 4210.10 Kirchenbenützung und Gebühren für Trauungen + Abdankungen | | 2'190.00 | | 1'500.00 | | 820.00 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | | | | | 1'727.80 |
| 4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag | | 224.30 | | 1'000.00 | | 531.10 |
| 4390.90 Spenden ohne Zweck | | 834.05 | | | | |
| 4400.90 Aktivzinsen auf flüssigen Mitteln und Guthaben | | 576.03 | | 1'000.00 | | 768.10 |
| 4401.90 Verzugszinsen Steuerinkasso | | 1'934.05 | | 3'900.00 | | 2'759.05 |
| 4407.90 Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 1'375.00 | | 1'375.00 | | 2'200.00 |
| 4420.90 Dividenden | | 89.00 | | 100.00 | | 97.00 |
| 4430.90 Miet- und Pachtzinse Liegenschaften auf dem Grabe | | 7'810.00 | | 7'680.00 | | 8'598.00 |
| 4443.90 Marktwertanpassung Liegenschaften FV | | | | | | 47'460.00 |
| 4470.70 Vermietungen Büroräume und Wohnung Schloss | | 23'930.00 | | 24'840.00 | | 24'140.00 |
| 4471.70 Dienstwohnung Schloss | | 19'668.00 | | 19'668.00 | | 19'668.00 |
| 4472.70 Benützungen Kirche | | 5'385.00 | | 7'000.00 | | 1'785.00 |
| 4472.71 Benützungen Futura | | 15'844.40 | | 6'500.00 | | 4'314.00 |
| 4472.72 Benützungen Schloss | | 5'437.00 | | 3'800.00 | | 2'713.00 |
| 4479.70 Nebenkosten Schloss | | 9'719.65 | | 9'960.00 | | 10'230.60 |
| 4600.90 Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 5'205.45 | | 3'830.00 | | 4'870.05 |
| 4631.10 Ref. Kirche BE-JU-SO, Beitrag an Weiterbildung Pfarrpers | | 240.00 | | | | |
| 4636.91 Kollekten Kirchgemeinde | | | | | | |
| 4699.80 Rückverteilung CO2-Abgabe | | 279.45 | | 171.00 | | 98.80 |
| 4706.90 Kollekten Gesamtkirchliche | | 34'476.94 | | 30'000.00 | | 22'486.69 |
| 4706.91 Erlös aus Chilchefescht | | 25'130.00 | | 16'000.00 | | 13'253.28 |
| 4893.00 Entnahmen aus SF Kirche | | | | | | 168'893.75 |
| Total Aufwand/Ertrag | 1'091'632.82 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'031'089.00 | 1'305'479.11 | 1'270'710.12 |
| Ertragsüberschuss | 42'969.35 | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | 86'451.00 | | 34'768.99 |
| TOTAL | 1'134'602.17 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'117'540.00 | 1'305'479.11 | 1'305'479.11 |

11.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 Aufwand | 1'091'632.82 | | 1'117'540.00 | | 1'305'479.11 | |
| 30 Personalaufwand | 513'019.28 | | 518'433.00 | | 512'071.80 | |
| 300 Behörden und Kommissionen | 19'206.25 | | 19'400.00 | | 19'671.25 | |
| 3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm. | 19'206.25 | | 19'400.00 | | 19'671.25 | |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 396'701.30 | | 398'713.00 | | 398'554.30 | |
| 3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 396'701.30 | | 398'713.00 | | 398'554.30 | |
| 304 Zulagen | 2'375.40 | | 2'258.00 | | 3'307.95 | |
| 3040 Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'375.40 | | 2'258.00 | | 3'307.95 | |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | 90'441.83 | | 88'562.00 | | 85'463.30 | |
| 3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 26'165.68 | | 25'500.00 | | 24'560.55 | |
| 3052 AG-Beiträge an andere Pensionskassen | 52'383.15 | | 50'100.00 | | 49'417.20 | |
| 3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'488.14 | | 1'403.00 | | 1'368.25 | |
| 3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'014.30 | | 7'200.00 | | 6'016.30 | |
| 3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'390.56 | | 4'359.00 | | 4'101.00 | |
| 309 Übriger Personalaufwand | 4'294.50 | | 9'500.00 | | 5'075.00 | |
| 3090 Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'050.00 | | 6'000.00 | | 4'402.00 | |
| 3091 Personalwerbung | 1'004.50 | | 2'000.00 | | | |
| 3099 Übriger Personalaufwand | 240.00 | | 1'500.00 | | 673.00 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 202'582.28 | | 241'047.00 | | 438'391.41 | |
| 310 Material - und Warenaufwand | 41'765.83 | | 54'740.00 | | 44'700.80 | |
| 3100 Büromaterial | 924.75 | | 2'000.00 | | 1'065.40 | |
| 3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 7'090.65 | | 8'500.00 | | 6'772.45 | |
| 3102 Drucksachen, Publikationen | 28'226.00 | | 34'000.00 | | 31'171.90 | |

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|------------------|-------------|------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'200.95 | | 1'840.00 | | 1'199.00 |
| 3104 | Lehrmittel | 2'695.35 | | 3'200.00 | | 2'643.80 |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | 1'628.13 | | 5'200.00 | | 1'848.25 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 1'559.95 | | 1'000.00 | | 4'077.10 |
| 3110 | Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar | 1'559.95 | | 1'000.00 | | 887.00 |
| 3113 | Hardware | | | | | 2'867.00 |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | | | | | 323.10 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 28'803.20 | | 27'302.00 | | 19'120.55 |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 28'803.20 | | 27'302.00 | | 19'120.55 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 29'124.75 | | 27'991.00 | | 27'563.03 |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 10'244.75 | | 9'807.00 | | 9'369.18 |
| 3132 | Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten | 2'872.90 | | 2'900.00 | | 2'900.00 |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 16'007.10 | | 15'284.00 | | 15'293.85 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 37'893.20 | | 24'000.00 | | 200'431.90 |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten | 37'893.20 | | 24'000.00 | | 200'431.90 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 14'479.58 | | 16'939.00 | | 13'484.80 |
| 3150 | Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Schulmobiliar | 1'779.78 | | 2'500.00 | | 1'694.85 |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 12'699.80 | | 14'439.00 | | 11'789.95 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren | 2'859.20 | | 2'860.00 | | 2'859.20 |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 2'859.20 | | 2'860.00 | | 2'859.20 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 4'107.85 | | 6'200.00 | | 5'125.45 |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 4'107.85 | | 6'200.00 | | 5'125.45 |
| 318 | Werberichtigungen auf Forderungen | -7'427.50 | | 6'000.00 | | 76'032.50 |
| 3180 | Werberichtigungen auf Forderungen | -240.75 | | | | -5'669.45 |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | -7'186.75 | | 6'000.00 | | 81'701.95 |

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 49'416.22 | | 74'015.00 | | 44'996.08 |
| 3198 | Kirchliche Aufgaben | 45'097.67 | | 66'015.00 | | 39'126.38 |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 4'318.55 | | 8'000.00 | | 5'869.70 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 29'201.27 | | 33'152.00 | | 26'307.98 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen VV | 24'072.23 | | 26'152.00 | | 26'307.98 |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 24'072.23 | | 26'152.00 | | 26'307.98 |
| 332 | Abschreibungen Immaterielle Anlagen | 5'129.04 | | 7'000.00 | | |
| 3320 | Planmässige Abschreibungen immaterieller Anlagen | 5'129.04 | | 7'000.00 | | |
| 34 | Finanzaufwand | 4'763.90 | | 3'000.00 | | 5'659.10 |
| 340 | Zinsaufwand | 208.60 | | 100.00 | | 62.85 |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 208.60 | | 100.00 | | 62.85 |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 3'969.10 | | 1'900.00 | | 4'928.60 |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 3'969.10 | | 1'900.00 | | 4'928.60 |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 586.20 | | 1'000.00 | | 667.65 |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 586.20 | | 1'000.00 | | 667.65 |
| 36 | Transferaufwand | 282'459.15 | | 275'908.00 | | 287'308.85 |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 24'472.05 | | 24'000.00 | | 24'155.35 |
| 3611 | Entschädigungen an den Kanton | 19'755.05 | | 19'000.00 | | 19'327.35 |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 4'717.00 | | 5'000.00 | | 4'828.00 |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 14'003.00 | | 14'003.00 | | 15'131.00 |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton | | | 14'003.00 | | 15'131.00 |
| 3622 | Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und -verbände | 14'003.00 | | | | |

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 243'984.10 | | 237'905.00 | | 248'022.50 | |
| 3631 Beiträge an den Kanton | 147'000.05 | | 147'905.00 | | 158'654.05 | |
| 3636 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck | 96'984.05 | | 90'000.00 | | 89'368.45 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 | |
| 370 Durchlaufende Beiträge | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 | |
| 3706 Durchlaufende Beiträge an private Organ. ohne EZ | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 | |
| 4 Ertrag | | 1'134'602.17 | | 1'031'089.00 | | 1'270'710.12 |
| 40 Fiskalertrag | | 974'253.85 | | 892'765.00 | | 933'295.90 |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen | | 908'997.45 | | 828'486.00 | | 866'661.05 |
| 4000 Einkommenssteuern natürliche Personen | | 908'997.45 | | 828'486.00 | | 866'661.05 |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen | | 65'256.40 | | 64'279.00 | | 66'634.85 |
| 4010 Gewinnsteuern juristische Personen | | 65'256.40 | | 64'279.00 | | 66'634.85 |
| 42 Entgelte | | 2'190.00 | | 1'500.00 | | 2'547.80 |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen | | 2'190.00 | | 1'500.00 | | 820.00 |
| 4210 Gebühren für Amtshandlungen | | 2'190.00 | | 1'500.00 | | 820.00 |
| 426 Rückerstattungen | | | | | | 1'727.80 |
| 4260 Rückerstattungen Dritter | | | | | | 1'727.80 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 1'058.35 | | 1'000.00 | | 531.10 |
| 430 Verschiedene betriebliche Erträge | | 224.30 | | 1'000.00 | | 531.10 |
| 4309 Übriger betrieblicher Ertrag | | 224.30 | | 1'000.00 | | 531.10 |

| | Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|---------------|------------------|-------------|------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 439 | Übriger Ertrag | | 834.05 | | | | |
| 4390 | Übriger Ertrag | | 834.05 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 91'768.13 | | 85'823.00 | | 124'732.75 |
| 440 | Zinsertrag | | 3'885.08 | | 6'275.00 | | 5'727.15 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 576.03 | | 1'000.00 | | 768.10 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 1'934.05 | | 3'900.00 | | 2'759.05 |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 1'375.00 | | 1'375.00 | | 2'200.00 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 89.00 | | 100.00 | | 97.00 |
| 4420 | Dividenden | | 89.00 | | 100.00 | | 97.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 7'810.00 | | 7'680.00 | | 8'598.00 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 7'810.00 | | 7'680.00 | | 8'598.00 |
| 444 | Wertberichtigung Anlagen FV | | | | | | 47'460.00 |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 47'460.00 |
| 447 | Liegenschaftsertrag VV | | 79'984.05 | | 71'768.00 | | 62'850.60 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 23'930.00 | | 24'840.00 | | 24'140.00 |
| 4471 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 19'668.00 | | 19'668.00 | | 19'668.00 |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 26'666.40 | | 17'300.00 | | 8'812.00 |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 9'719.65 | | 9'960.00 | | 10'230.60 |
| 46 | Transferertrag | | 5'724.90 | | 4'001.00 | | 4'968.85 |
| 460 | Ertragsanteile von Dritten | | 5'205.45 | | 3'830.00 | | 4'870.05 |
| 4600 | Ertragsanteile vom Bund | | 5'205.45 | | 3'830.00 | | 4'870.05 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 240.00 | | | | |
| 4631 | Beiträge vom Kanton | | 240.00 | | | | |
| 4636 | Beiträge von privaten Organ. ohne Erwerbszweck | | | | | | |

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 469 Verschiedener Transferertrag | | 279.45 | | 171.00 | | 98.80 |
| 4699 Rückverteilungen | | 279.45 | | 171.00 | | 98.80 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 |
| 470 Durchlaufende Beiträge | | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 |
| 4706 Durchlaufende Beiträge von privaten Organ. ohne EZ | | 59'606.94 | | 46'000.00 | | 35'739.97 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | | | | | 168'893.75 |
| 489 Entnahmen aus Eigenkapital | | | | | | 168'893.75 |
| 4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | | | | | 168'893.75 |
| Total Aufwand/Ertrag | 1'091'632.82 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'031'089.00 | 1'305'479.11 | 1'270'710.12 |
| Ertragsüberschuss | | 42'969.35 | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | 86'451.00 | | 34'768.99 |
| TOTAL | 1'134'602.17 | 1'134'602.17 | 1'117'540.00 | 1'117'540.00 | 1'305'479.11 | 1'305'479.11 |

11.4 Investitionsrechnung

| Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | | 588'140.70 | 588'140.70 |
| 35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | | 588'140.70 | 588'140.70 |
| 350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | | 588'140.70 | 588'140.70 |
| 3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | | 588'140.70 | 588'140.70 |
| 5200.00 Informatik / Website | 25'645.20 | | 35'000.00 | | | |
| 5040.00 Kirche - Renovation | 7'833.95 | | 8'000.00 | | 452'776.25 | |
| 5040.01 Kirche - Umgebung | | | | | | |
| 5060.00 Kirche - Mobilien, Geräte, Maschinen | | | | | 135'364.45 | |
| 5900.00 Passivierte Einnahmen | 97'265.00 | | | | | |
| 6310.00 Beitrag Kant. Denkmalpflege | | 97'265.00 | | | | |
| 6900.00 Aktivierte Ausgaben | | 33'479.15 | | | | 588'140.70 |
| Total Aufwand/Ertrag | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | | 588'140.70 | 588'140.70 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | 43'000.00 | | |
| TOTAL | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | 43'000.00 | 588'140.70 | 588'140.70 |

11.5 Investitionsrechnung Sachgruppen

| | Bezeichnung | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | Investitionsausgaben | 130'744.15 | | 43'000.00 | | 588'140.70 | |
| 50 | Sachanlagen | 7'833.95 | | 8'000.00 | | 588'140.70 | |
| 504 | Hochbauten | 7'833.95 | | 8'000.00 | | 452'776.25 | |
| 5040 | Hochbauten | 7'833.95 | | 8'000.00 | | 452'776.25 | |
| 506 | Mobilien | | | | | 135'364.45 | |
| 5060 | Mobilien | | | | | 135'364.45 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 25'645.20 | | 35'000.00 | | | |
| 520 | Software | 25'645.20 | | 35'000.00 | | | |
| 5200 | Software | 25'645.20 | | 35'000.00 | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 97'265.00 | | | | | |
| 590 | Passivierungen | 97'265.00 | | | | | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 97'265.00 | | | | | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 130'744.15 | | | | 588'140.70 |
| 63 | Investitionsbeiträge | | 97'265.00 | | | | |
| 631 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | 97'265.00 | | | | |
| 6310 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | 97'265.00 | | | | |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 33'479.15 | | | | 588'140.70 |
| 690 | Aktivierungen | | 33'479.15 | | | | 588'140.70 |
| 6900 | Aktivierte Ausgaben | | 33'479.15 | | | | 588'140.70 |
| | Total Aufwand/Ertrag | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | | 588'140.70 | 588'140.70 |
| | Ertragsüberschuss | | | | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | 43'000.00 | | |
| | TOTAL | 130'744.15 | 130'744.15 | 43'000.00 | 43'000.00 | 588'140.70 | 588'140.70 |