

## Detailunterlagen Finanzunterlagen Rechnung 2022 und Budget 2024

Detailunterlagen zur Rechnung 2022 und dem Budget 2024 mit folgenden Teilen:

- **Erläuterungen zur Rechnung 2022**
- **Erfolgsrechnung 2022**
- **Bilanz 2022**
- **Erläuterungen zum Budget 2024**
- **Budget 2024**
- **Finanzplan.**

### Erläuterungen zur Rechnung 2022

#### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst mit einem Aufwand von CHF 1'310'028.78 und einem Ertrag von CHF 1'555'584.98 gegenüber einem budgetierten Aufwand von CHF 1'377'900.00 und einem budgetierten Ertrag von CHF 1'410'700.00 ab. Der Ertragsüberschuss beläuft sich auf CHF 245'556.20. Somit wurde der budgetierte Rechnungsüberschuss von CHF 32'800.00 um CHF 212'756.20 deutlich übertroffen. Dieses deutliche Plus wurde dank verschiedener Kosteneinsparungen und wiederum höherer Steuereinnahmen erzielt. Details siehe Erläuterungen zu den einzelnen wesentlichen Rechnungspositionen im Vergleich zum Budget.

### Erläuterungen zu einzelnen wesentlichen Rechnungspositionen im Vergleich zum Budget

#### 311 Legislative

Im Herbst 2022 fanden die ordentlichen Urnenwahlen für die Kirchenpflege statt. Dies verursachte Mehrkosten bei den Druck- und Portokosten gegenüber der Rechnung 2021. Das Budget konnte eingehalten werden.

#### 312 Exekutive

Durch die Komplettierung der Kirchenpflege durch das Neumitglied Lars Widmer fiel der Posten Entschädigungen höher aus.

#### 322 Verwaltung Kirchgemeinde

Die Entschädigung für den Steuerbezug durch die Finanzverwaltung der Gemeinde Möhlin fiel aufgrund höherer Steuereinnahmen höher aus als budgetiert (4% der Steuereinnahmen als Bezugsentschädigung).

#### 329 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Für die neu erstellte Grillstelle neben der Kirche wurden Bänke angefertigt und der Kühlschrank in der Mietwohnung musste ersetzt werden. Zusätzlich zur budgetierten Scheuermaschine für den Schallen wurden Hochstühle für Kleinkinder, Luftbefeuchter und neue Festgarnituren angeschafft. Die Heiz-, Strom- und Entsorgungskosten fielen höher aus als budgetiert. Beim baulichen Unterhalt schlugen die periodisch anfallenden Baumschnittarbeiten und Boilerentkalkungen sowie die Sanierung des Windfachs beim Pfarramt zu Buche. Da seit 2022 der Verein Senioren für Senioren Möhlin den Schallen regelmässig nutzt, fielen die Mieteinnahmen höher aus.

#### 350 Seelsorge, Pfarrei

Die Kosten für die Kirchenseiten im fricktal.info fielen tiefer aus. Durch den personellen Wechsel in der Pastoralraumleitung wurden verschiedene Anschaffungen im Bereich EDV und Mobiliar getätigt. Aufgrund von mehr Beerdigungen stiegen die Benützungskosten für die Christ Kath. Kirche. Auslagen für kirchliche Anlässe fielen tiefer aus, da die Kosten für die Gottesdienstgestaltung durch den Zweckverband übernommen werden und beispielsweise das Theater 58 erst im Jahr 2023 aufgeführt werden konnte.

#### 352 Kirchliche Institutionen

Minderausgaben bei der traditionellen Seniorenausfahrt.

## **357 / 358 Jugend und Familie / Beiträge und Zuwendungen**

Die Ausgaben entsprechen ungefähr dem Budget.

### **910 Steuern, Finanzausgleich**

Mehreinnahmen von rd. CHF 132'000 gegenüber dem Budget durch höhere ordentliche Steuern und Quellensteuer. Im Vergleich zum Vorjahr konnten rund CHF 6'400 weniger Steuern eingenommen werden. Die effektiven Abschreibungen auf Steuerforderungen liegen mit CHF 2'260.95 rd. CHF 5'700 unter Budget.

### **96 Vermögens- und Schuldenverwaltung**

Die Schuld- und Guthabenzinsen aus Steuerforderungen liegen etwa im Budget. Die Festvorschüsse von CHF 1.3 Mio. (Rückzahlung von CHF 200'000 im Jahr 2022) schlagen mit Schuldzinsen von CHF 8'699.60 zu buche.

### **98 Abschreibungen**

Im Jahr 2021 wurde die Finanzverordnung der Landeskirche geändert. Neu wird das abzuschreibende Verwaltungsvermögen in drei Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungszeiten (und dementsprechend Abschreibungssätzen) unterteilt. Neubauten von Gebäuden werden über 30 Jahre (3.33% jährliche Abschreibung), Sanierungen von Gebäuden und Umgebung über 20 Jahre (5%) und Mobiliar und Einrichtungen über 10 Jahre (10%) abgeschrieben. Die Sanierung des Pfarreizentrums Schallen fällt in die zweite Kategorie und wird jährlich mit 5% anstatt wie bisher mit 10% abgeschrieben.

## **Bilanz**

Die Bilanz schliesst per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von je CHF 2'162'478.14 (per 31.12.2021: CHF 2'110'204.49) ab.

### **100 Flüssige Mittel**

Liquidität ist gegeben. Ein Festvorschuss bei der Credit Suisse über CHF 200'000 konnte trotz laufender Verpflichtungskredite zurückbezahlt werden.

### **140 Sachanlagen**

Die Ausgaben für die laufenden Verpflichtungskredite werden unter «Anlagen im Bau» bilanziert. Nach der Kreditabrechnung und der Genehmigung durch die Kirchgemeindeversammlung werden diese auf «Hochbauten» umgebucht und können ab dann abgeschrieben werden.

### **206 Langfristige Verbindlichkeiten**

CHF 1'300'000 Darlehen von je CHF 500'000 bei der Raiffeisenbank Möhlin und der Aargauischen Kantonalbank Möhlin sowie CHF 300'000 bei der Crédit Suisse Rheinfelden. Ein Festvorschuss, dessen Laufzeit 2022 endete, wurde zurückbezahlt und nicht verlängert.

### **29 Eigenkapital**

Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 834'721.54 im Vergleich zum Vorjahr von CHF 589'645.34.

### **293 Vorfinanzierungen / Reserve für bauliche Aufgaben**

Mit dem Ertragsüberschuss wird die Reserve für bauliche Aufgaben im Betrag von CHF 245'556.20 erhöht. Die Reserve für bauliche Aufgaben beträgt vor Gewinnverwendung 2022 CHF 239'475.96. Nach der Gewinnverwendung stehen Reserven von CHF 485'032.16 für bauliche Massnahmen zur Verfügung.

ERFOLGSRECHNUNG 2022		RG 2022	VA 2022	RG 2021
<b>3</b>	<b>Kirche: Behörde, Verwaltung, Liegenschaften, Kirchliche Angelegenheiten</b>	978'779.80	1'016'200.00	956'339.45
<b>31</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	31'832.81	33'250.00	17'483.15
<b>311</b>	<b>Legislative (Kirchgemeindeversammlung)</b>	19'169.01	19'750.00	7'173.60
311.300	Entschädigung Finanzkommission, Wahlbüro, Stimmzähler	850.00	1'650.00	650.00
311.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung, Geschenke	0.00	0.00	0.00
311.310	Büromaterial, Drucksachen, Literatur (Ansichten)	12'780.86	10'000.00	3'638.70
311.313	Porto	5'230.10	7'500.00	2'680.90
311.317	Reisekosten und Spesen, Apéro	308.05	600.00	204.00
<b>312</b>	<b>Exekutive (Kirchenpflege)</b>	12'663.80	13'500.00	10'309.55
312.300	Entschädigung Kirchenpflege	10'375.00	9'500.00	9'500.00
312.303	Arbeitgeberbeiträge an AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00	0.00	0.00
312.317	Reisekosten und Spesen, Repr.- und Ehrenkosten Kirchenpfl.	2'288.80	4'000.00	809.55
<b>32</b>	<b>Verwaltung und Liegenschaften</b>	231'998.82	251'400.00	229'409.59
<b>322</b>	<b>Verwaltung</b>	71'430.30	70'900.00	71'454.44
322.310	Büromaterial, Drucksachen, Literatur	3'626.63	4'500.00	3'393.89
322.311	Anschaffung von Büromöbel und -geräte, Hardware	0.00	0.00	0.00
322.313	Portokosten, Verbrauchsmaterial, Software	1'213.97	1'000.00	969.30
322.315	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Informatik	0.00	1'500.00	530.00
322.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen	13'662.40	14'000.00	12'385.65
322.352	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	53'052.50	50'000.00	54'224.90
322.436	Rückerstattungen Dritter	-125.20	-100.00	-49.30
<b>329</b>	<b>Liegenschaften des Verwaltungsvermögens</b>	160'568.52	180'500.00	157'955.15
329.301	Löhne nebenamtliches Personal (Wartung)	99'030.05	100'700.00	99'402.65
329.303	Arbeitgeberbeiträge an AHV, IV, EL, ALV, VK	11'246.65	10'800.00	11'195.15
329.304	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	9'824.60	10'200.00	9'089.80
329.305	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	679.50	1'100.00	1'015.60
329.306	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen	63.10	700.00	456.25

<b>ERFOLGSRECHNUNG 2022</b>		<b>RG 2022</b>	<b>VA 2022</b>	<b>RG 2021</b>
329.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung	30.00	1'500.00	690.00
329.311	Anschaffung von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'208.60	6'800.00	5'434.00
329.312	Betriebs- und Verbrauchsmat./Ver- und Entsorgung Liegensch.	59'317.55	57'000.00	54'947.50
329.313	Verbrauchsmaterial	7'990.25	15'400.00	6'327.05
329.314	Baulicher Unterhalt Grundstücke und Hochbauten	23'640.32	26'500.00	17'684.10
329.315	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	866.60	2'700.00	2'627.65
329.317	Reisekosten und Spesen	0.00	400.00	0.00
329.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen	15'978.05	16'800.00	15'388.95
329.428	Einnahmen Miet- und Pachtzinsen	-78'631.60	-68'300.00	-65'620.80
329.435	Verkäufe (Cafeteria Schallen)	1'518.05	-1'000.00	1'027.40
329.436	Rückerstattung Dritter	-1'193.20	-800.00	-1'710.15
<b>35</b>	<b>Kirchliche Angelegenheiten</b>	<b>714'948.17</b>	<b>731'550.00</b>	<b>709'446.71</b>
<b>350</b>	<b>Seelsorge, Pfarrei</b>	<b>653'177.92</b>	<b>664'650.00</b>	<b>651'689.36</b>
350.301	Löhne haupt- und nebenamtliches Personal	53'173.05	52'500.00	51'535.75
350.303	Arbeitgeberbeiträge an AHV, IV, EL, ALV, VK	3'297.85	4'000.00	3'340.55
350.304	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	3'073.80	3'900.00	3'073.80
350.305	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	121.70	500.00	470.20
350.306	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen	166.90	250.00	169.70
350.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung	0.00	1'500.00	100.00
350.310	Büromat., Drucksachen, Literatur, Pfarrblatt, Schul- und Lehrmat.	41'955.06	46'000.00	44'620.78
350.311	Anschaffung von Büromöbel und -geräte, Hardware	3'965.05	1'000.00	4'218.41
350.313	Porto, Betriebs- und Verbrauchsmaterial (kirchl. Bedürfnisse)	13'910.05	14'500.00	13'151.80
350.315	Unterhalt von Mobilien, Kleider, Informatik (Hard- und Software)	2'927.61	1'400.00	3'465.43
350.316	Mieten, Benützungskosten (Fahrzeuge, Geräte, Mobilien)	4'000.00	2'500.00	2'324.00
350.317	Lebensmittel (kirchliche Anlässe), Reisekosten, Spesen	28'239.55	35'800.00	25'289.99
350.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen	443.65	200.00	654.95
350.319	Verbandsbeiträge	45.00	200.00	380.00
350.352	Pastoralraum Möhlinbach	500'384.40	500'400.00	504'776.90
350.436	Rückerstattung Dritter	-2'525.75	0.00	-5'882.90
<b>352</b>	<b>Kirchliche Institutionen</b>	<b>29'453.25</b>	<b>32'500.00</b>	<b>24'940.85</b>
352.364	Beiträge an Pfarreivereine und kirchliche Organisationen	10'000.00	10'000.00	10'000.00
352.365	Beitrag an Kirchenchor, Senioren, Erwachsenenbildung	19'453.25	22'500.00	14'940.85
<b>357</b>	<b>Jugend und Familie</b>	<b>29'417.00</b>	<b>31'300.00</b>	<b>29'816.50</b>
357.364	Beiträge an Jugendvereine, Familienzentrum, Paarberatung	29'417.00	31'300.00	29'816.50

<b>ERFOLGSRECHNUNG 2022</b>		<b>RG 2022</b>	<b>VA 2022</b>	<b>RG 2021</b>
<b>358</b>	<b>Beiträge und Zuwendungen</b>	2'900.00	3'100.00	3'000.00
358.364	Beiträge an soziale Organisationen	2'900.00	3'100.00	3'000.00
<b>9</b>	<b>Finanzen, Steuern</b>	-978'779.80	-1'016'200.00	-956'339.45
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	-1'467'504.75	-1'330'000.00	-1'473'510.85
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	-1'467'504.75	-1'330'000.00	-1'473'510.85
910.330	Tatsächliche Forderungsverluste	2'260.95	8'000.00	2'600.15
910.400	Einkommens- und Vermögenssteuern, Nach- und Strafsteuern	-1'469'765.70	-1'338'000.00	-1'476'111.00
<b>93</b>	<b>Finanzausgleich</b>	196'444.00	196'600.00	186'100.00
<b>930</b>	<b>Finanzausgleich</b>	196'444.00	196'600.00	186'100.00
930.361	Beitrag an die Zentralkasse Landeskirche	196'444.00	196'600.00	186'100.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	6'137.60	7'200.00	5'911.49
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	6'137.60	7'200.00	5'911.49
961.321	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten, Bankgebühren	341.03	300.00	232.28
961.322	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'699.60	8'400.00	8'536.65
961.323	Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	0.00
961.329	Übriger Finanzaufwand (Skonti, Vergütungszinsen)	440.50	1'000.00	431.40
961.420	Zinsen flüssige Mittel	-367.23	0.00	-180.34
961.421	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszins)	-2'976.30	-2'500.00	-3'108.50
<b>98</b>	<b>Abschreibungen</b>	40'587.15	77'200.00	85'683.95
<b>980</b>	<b>Abschreibungen</b>	40'587.15	77'200.00	85'683.95
980.331	Vorgeschriebene Abschreibungen	40'587.15	77'200.00	85'683.95

<b>ERFOLGSRECHNUNG 2022</b>		<b>RG 2022</b>	<b>VA 2022</b>	<b>RG 2021</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	245'556.20	32'800.00	239'475.96
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	0.00	0.00	0.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	245'556.20	32'800.00	239'475.96
999.389	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung (vor Verwendung)	245'556.20	32'800.00	239'475.96
999.489	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung (vor Verwendung)			
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>BILANZ 2022</b>		<b>Bestand 31.12.2021</b>	<b>Bestand 31.12.2022</b>	<b>Bestandesänderung</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	2'110'204.49	2'162'478.14	52'273.65
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	1'339'040.74	1'080'627.71	-258'413.03
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	1'082'447.72	787'905.62	-294'542.10
1000	Kasse	3'867.65	5'152.85	1'285.20
1002	Bank	1'078'580.07	782'752.77	-295'827.30
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	252'436.87	282'657.91	30'221.04
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	1'751.27	1'282.46	-468.81
1012	Steuerforderungen	250'685.60	281'375.45	30'689.85
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	772.75	1'289.60	516.85
1041	Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand	772.75	1'289.60	516.85
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	1'000.00	1'000.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen (RB-Anteilscheine)	1'000.00	1'000.00	0.00
<b>109</b>	<b>Durchlaufende Posten</b>	2'383.40	7'774.58	5'391.18
1099	Durchlaufkonten mit Pastoralraum	2'383.40	7'774.58	5'391.18
<b>14</b>	<b>Liegenschaften und Anlagen des Verwaltungsvermögens</b>	771'163.75	1'081'850.43	310'686.68
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	771'163.75	1'081'850.43	310'686.68
1400	Grundstücke	2.00	2.00	0.00
01	Grundstück Parz. 2682 Wiese Kymshof	1.00	1.00	0.00
02	Grundstück Parz. 2703 Wiese Chilli	1.00	1.00	0.00
1404	Hochbauten	771'160.75	730'573.60	-40'587.15
01	Kirche	1.00	1.00	0.00
02	Pfarrhaus	1.00	1.00	0.00
03	Schwesternhaus	1.00	1.00	0.00
04	Pfarreizentrum Schallen	771'155.75	730'568.60	-40'587.15
05	Kapelle St. Wendelin	1.00	1.00	0.00
06	Pfarramt	1.00	1.00	0.00

<b>BILANZ 2022</b>		<b>Bestand 31.12.2021</b>		<b>Bestand 31.12.2022</b>		<b>Bestandesänderung</b>	
1406	Mobilien		1.00		1.00		0.00
01	Mobilien allg. Haushalt	1.00		1.00		0.00	
1407	Anlagen im Bau		0.00		351'273.83		351'273.83
12	Kredit Sanierung Kirche	0.00		112'373.08		112'373.08	
13	Kredit Sanierung Wendelinskapelle	0.00		203'800.75		203'800.75	
14	Kredit Photovoltaikanlage Pfarrhaus	0.00		35'100.00		35'100.00	
<b>2</b>	<b>Passiven</b>		<b>-2'110'204.49</b>		<b>-2'162'478.14</b>		<b>-52'273.65</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>		<b>-1'520'559.15</b>		<b>-1'327'756.60</b>		<b>192'802.55</b>
<b>200</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		<b>-10'919.95</b>		<b>-12'558.85</b>		<b>-1'638.90</b>
2000	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (Kreditoren)		-10'919.95		-12'558.85		-1'638.90
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		<b>-9'639.20</b>		<b>-15'197.75</b>		<b>-5'558.55</b>
2041	Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand		-9'639.20		-15'197.75		-5'558.55
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		<b>-1'500'000.00</b>		<b>-1'300'000.00</b>		<b>200'000.00</b>
2064	Darlehen und Schuldscheine		-1'500'000.00		-1'300'000.00		200'000.00
03	CS Rheinfelden Festvorschuss 200'000 0.62% 2017-2022	-200'000.00		0.00		200'000.00	
04	CS Rheinfelden Festvorschuss 300'000 0.70% 2020-2030	-300'000.00		-300'000.00		0.00	
05	RB Möhlin Festvorschuss 500'000 0.51% 2020-2028	-500'000.00		-500'000.00		0.00	
06	AKB Möhlin Festvorschuss 200'000 0.55% 2020-2025	-200'000.00		-200'000.00		0.00	
07	AKB Möhlin Festvorschuss 300'000 0.45% 2020 3-Monats-Libor	-300'000.00		-300'000.00		0.00	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>-589'645.34</b>		<b>-834'721.54</b>		<b>-484'552.16</b>
<b>291</b>	<b>Fonds</b>		<b>-71'030.95</b>		<b>-70'550.95</b>		<b>480.00</b>
2910	Fonds im Eigenkapital (Pfundgut)		-27'049.95		-27'049.95		0.00
2911	Legate und Stiftungen im Eigenkapital (Jahrzeitenfonds)		-43'981.00		-43'501.00		480.00
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>		<b>0.00</b>		<b>-239'475.96</b>		<b>-239'475.96</b>
2930	Vorfinanzierungen		0.00		-239'475.96		-239'475.96
01	Reserve für bauliche Aufgaben	0.00		-239'475.96		-239'475.96	

<b>BILANZ 2022</b>		<b>Bestand 31.12.2021</b>	<b>Bestand 31.12.2022</b>	<b>Bestandesänderung</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</b>	-518'614.39	-524'694.63	-6'080.24
2990	Jahresergebnis	-239'475.96	-245'556.20	-6'080.24
2999	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	-279'138.43	-279'138.43	0.00
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erläuterungen zum Budget 2024

Das Budget 2024 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 20%. Es wird ein Ertragsüberschuss von CHF 20'300 budgetiert.

### **Löhne Verwaltung (322), Liegenschaften (329) und Seelsorge und Pfarrei (350)**

Grundsätzlich richtet sich die Kirchgemeinde was die Lohnerhöhungen und den Teuerungsausgleich betrifft nach den Empfehlungen der Landeskirche des Kantons Aargau. Der definitive Teuerungsausgleich für das Jahr 2024 der Kirchgemeinde Möhlin hängt zudem davon ab, was andere regionale Organisationen/Firmen als Teuerungsausgleich gewähren. Aufgrund dieser Erhöhung müssen auch die Sozialversicherungsbeiträge erhöht werden.

### **Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (329)**

Beim Budgetposten Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Stromkosten, Heizung, Kehrrichtentsorgung etc.) sind wir leicht unter den Budgetzahlen 2023 aufgrund der Produktionserlöse aus der neuen Photovoltaikanlage auf dem Dach des Pfarrhauses. Information der grösseren Ausgaben, welche budgetiert wurden: Ersatz Boiler im Pfarrsaal bei der Kirche CHF 3'500, Service/Revision Feuerlöscher, Glocken und Kirchensteuerung, Gartengestaltung Pfarrhaus.

### **Seelsorge, Pfarrei (350)**

Der Beitrag an den Pastoralraum Möhlinbach beträgt CHF 585'694.60 und ist knapp CHF 60'000 höher als 2023 budgetiert. Dies hat damit unter anderem damit zu tun, dass die Sozialabgaben für die Löhne im letzten Budget nicht vollumfänglich berücksichtigt wurden sowie grösstenteils Anstieg der Lohnkosten. Die Kosten im Pastoralraum werden auf alle beteiligten Kirchgemeinden nach einem speziellen Schlüssel überwältzt, wobei Möhlin den grössten Beitrag leistet, da Möhlin auch die grösste Kirchgemeinde im Pastoralraum ist.

### **Beiträge an kirchliche Institutionen (352), Jugend und Familie (357) sowie soziale Institutionen**

Die jeweiligen Beiträge wurden praktisch gemäss Budget 2023 übernommen. Der Beitrag an den Kirchenchor von CHF 14'000 wurde bislang budgetmässig aufgeteilt unter Seelsorge und Kirchliche Institutionen mit je einem Betrag von CHF 7'000.

### **Steuern (910)**

Das Budget der ordentlichen Steuern 2024 basiert auf den zum Zeitpunkt der Budgetierung erwarteten Steuereinnahmen des laufenden Jahres sowie der Empfehlung der Landeskirche. Aufgrund der effektiven Steuereinnahmen des Rechnungsabschlusses 2022 wurden die budgetierten Steuereinnahmen für 2024 vorsichtig um CHF 50'000 erhöht.

### **Finanzausgleich (930)**

Die Landeskirche schlägt der Synode im Herbst vor, den Zentralkassenbeitrag von derzeit 2.7% um 0.1% auf 2.8% des bereinigten Steuersolls 2022 dividiert durch den Steuerfuss zu erhöhen. Dies berücksichtigen wir vorsichtshalber im Budget 2024, obwohl der definitive Bescheid der Synode noch nicht gefällt ist.

### **Darlehenszinsen (961)**

Im Zusammenhang mit der Sanierung des Pfarreizentrums Schallen hat die Kirchgemeinde Fremdmittel von CHF 1'000'000 aufgenommen. Total Schulden zurzeit CHF 1'300'000. CHF 200'000 konnten 2022 bereits zurückbezahlt werden. Durch die Zinserhöhung der Nationalbank steigen die Zinsaufwände für eine Tranche bei der AKB (CHF 300'000), welche zum SARON-Zinssatz abgeschlossen wurde. Es ist vorgesehen diesen Festvorschuss oder einen Teil davon – je nach Liquiditätslage – zurückzuzahlen.

### **Abschreibungen (980)**

Die Finanzverordnung wurde geändert und somit darf man nicht mehr pauschal 10% vom Restbuchwert abschreiben, sondern man muss diversifizieren. Neubauten werden in 30 Jahren abgeschrieben (3.33% p.a.), Sanierungen von Gebäuden und Umgebungen in 20 Jahren (5% p.a.) und Mobiliar, Fahrzeuge und Einrichtungen in 10 Jahren (10% p.a.).

### **Ergebnis (999)**

Der resultierende Ertragsüberschuss von CHF 20'300 wird für zusätzliche Abschreibungen verwendet.

VORANSCHLAG 2024		DB	VA 2024	DB	VA 2023	DB	RG 2022
<b>3</b>	<b>Kirche: Behörde, Verwaltung, Liegenschaften, Kirchliche Angelegenheiten</b>		1'103'200.00		1'024'900.00		978'779.80
<b>31</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>		26'750.00		26'750.00		31'832.81
<b>311</b>	<b>Legislative (Kirchgemeindeversammlung)</b>		13'250.00		13'250.00		19'169.01
311.300	Entschädigung Finanzkommission, Wahlbüro, Stimmzähler		650.00		650.00		850.00
311.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung, Geschenke		0.00		0.00		0.00
311.310	Büromaterial, Drucksachen, Literatur (Ansichten)		6'500.00		6'500.00		12'780.86
311.313	Porto		5'500.00		5'500.00		5'230.10
311.317	Reisekosten und Spesen, Apéro		600.00		600.00		308.05
<b>312</b>	<b>Exekutive (Kirchenpflege)</b>		13'500.00		13'500.00		12'663.80
312.300	Entschädigung Kirchenpflege		9'500.00		9'500.00		10'375.00
312.317	Reisekosten und Spesen, Repr.- und Ehrenkosten Kirchenpfl.		4'000.00		4'000.00		2'288.80
<b>32</b>	<b>Verwaltung und Liegenschaften</b>		239'950.00		236'250.00		231'998.82
<b>322</b>	<b>Verwaltung</b>		70'400.00		70'400.00		71'430.30
322.310	Büromaterial, Drucksachen, Literatur		4'000.00		4'000.00		3'626.63
322.311	Anschaffung von Büromöbel und -geräte, Hardware		0.00		0.00		0.00
322.313	Portokosten, Verbrauchsmaterial, Software		1'000.00		1'000.00		1'213.97
322.315	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Informatik		1'500.00		1'500.00		0.00
322.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen		14'000.00		14'000.00		13'662.40
322.352	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände		50'000.00		50'000.00		53'052.50
322.436	Rückerstattungen Dritter		-100.00		-100.00		-125.20
<b>329</b>	<b>Liegenschaften des Verwaltungsvermögens</b>		169'550.00		165'850.00		160'568.52
329.301	Löhne nebenamtliches Personal (Wartung)		97'000.00		104'100.00		99'030.05
329.303	Arbeitgeberbeiträge an AHV,IV,EL,ALV,VK		12'000.00		11'500.00		11'246.65
329.304	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen		11'000.00		10'500.00		9'824.60
329.305	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen		1'400.00		1'200.00		679.50
329.306	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen		1'000.00		800.00		63.10
329.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung		250.00		1'650.00		30.00
329.311	Anschaffung von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'200.00		2'200.00		10'208.60
329.312	Betriebs- und Verbrauchsmat./Ver- und Entsorgung Liegensch.		61'000.00		63'000.00		59'317.55

VORANSCHLAG 2024		DB	VA 2024	DB	VA 2023	DB	RG 2022
329.313	Verbrauchsmaterial		8'500.00		8'500.00		7'990.25
329.314	Baulicher Unterhalt Grundstücke und Hochbauten		26'500.00		14'000.00		23'640.32
329.315	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		8'400.00		1'000.00		866.60
329.317	Reisekosten und Spesen		100.00		100.00		0.00
329.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen		18'400.00		17'400.00		15'978.05
329.428	Einnahmen Miet- und Pachtzinsen		-77'200.00		-68'300.00		-78'631.60
329.435	Verkäufe (Cafeteria Schallen)		-1'000.00		-1'000.00		1'518.05
329.436	Rückerstattung Dritter		0.00		-800.00		-1'193.20
<b>35</b>	<b>Kirchliche Angelegenheiten</b>		<b>836'500.00</b>		<b>761'900.00</b>		<b>714'948.17</b>
<b>350</b>	<b>Seelsorge, Pfarrei</b>		<b>762'800.00</b>		<b>694'700.00</b>		<b>653'177.92</b>
350.301	Löhne haupt- und nebenamtliches Personal		60'550.00		55'800.00		53'173.05
350.303	Arbeitgeberbeiträge an AHV,IV,EL,ALV,VK		4'500.00		4'000.00		3'297.85
350.304	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen		4'200.00		3'900.00		3'073.80
350.305	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen		600.00		500.00		121.70
350.306	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen		350.00		250.00		166.90
350.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung		1'500.00		1'000.00		0.00
350.310	Büromat., Drucksachen, Literatur, Pfarrblatt, Schul- und Lehrmat.		46'000.00		46'000.00		41'955.06
350.311	Anschaffung von Büromöbel und -geräte, Hardware		5'000.00		1'000.00		3'965.05
350.313	Porto, Betriebs- und Verbrauchsmaterial (kirchl. Bedürfnisse)		16'000.00		14'500.00		13'910.05
350.315	Unterhalt von Mobilien, Kleider, Informatik (Hard- und Software)		3'400.00		1'400.00		2'927.61
350.316	Mieten, Benützungskosten (Fahrzeuge, Geräte, Mobilien)		2'500.00		2'500.00		4'000.00
350.317	Lebensmittel (kirchliche Anlässe), Reisekosten, Spesen		32'100.00		38'300.00		28'239.55
350.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen		200.00		200.00		443.65
350.319	Verbandsbeiträge		200.00		200.00		45.00
350.352	Pastoralraum Möhlinbach		585'700.00		525'150.00		500'384.40
350.436	Rückerstattung Dritter		0.00		0.00		-2'525.75
<b>352</b>	<b>Kirchliche Institutionen</b>		<b>39'000.00</b>		<b>32'500.00</b>		<b>29'453.25</b>
352.364	Beiträge an Pfarreivereine und kirchliche Organisationen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
DB1	Oekumenischer Arbeitskreis	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
DB2	Beitrag an Weltgruppe	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
DB3	Beitrag an Taizé-Gruppe	500.00		500.00		500.00	
352.365	Beitrag an Kirchenchor, Senioren, Erwachsenenbildung		29'000.00		22'500.00		19'453.25
DB1	Beitrag an Kirchenchor	14'000.00		7'000.00		7'000.00	
DB3	Beitrag an Seniorenbetreuung	2'000.00		1'500.00		1'950.85	
DB4	Beitrag an Spitalbesuchergruppe	1'000.00		1'000.00		192.40	
DB5	Beitrag an Seniorenausfahrt	12'000.00		12'000.00		10'310.00	
DB6	Beitrag an Frauen für Frauen röm.-kath. Pfarrei	0.00		1'000.00		0.00	

<b>VORANSCHLAG 2024</b>		<b>DB</b>	<b>VA 2024</b>	<b>DB</b>	<b>VA 2023</b>	<b>DB</b>	<b>RG 2022</b>
<b>357</b>	<b>Jugend und Familie</b>		31'700.00		31'700.00		29'417.00
357.364	Beiträge an Jugendvereine, Familienzentrum, Paarberatung		31'700.00		31'700.00		29'417.00
DB2	Beitrag an Jungwacht/Blauring	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
DB5	Beitrag an offene Jugendarbeit (JAM)	15'000.00		15'000.00		14'310.00	
DB6	Beitrag an Oekumenische Paarberatungsstelle	9'200.00		9'200.00		9'107.00	
DB7	Beitrag an Familienzentrum	500.00		500.00		0.00	
DB8	Beitrag an offene Pfarreijugendarbeit	1'000.00		1'000.00		0.00	
<b>358</b>	<b>Beiträge und Zuwendungen</b>		3'000.00		3'000.00		2'900.00
358.364	Beiträge an soziale Organisationen		3'000.00		3'000.00		2'900.00
DB1	Beitrag Stiftung MBF	500.00		500.00		400.00	
DB2	Beitrag Altersheim für Härtefälle	500.00		500.00		500.00	
DB4	Beitrag an div. Soziale Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>9</b>	<b>Finanzen, Steuern</b>		-1'103'200.00		-1'024'900.00		-978'779.80
<b>91</b>	<b>Steuern</b>		-1'380'000.00		-1'330'000.00		-1'467'504.75
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		-1'380'000.00		-1'330'000.00		-1'467'504.75
910.330	Tatsächliche Forderungsverluste		8'000.00		8'000.00		2'260.95
910.400	Einkommens- und Vermögenssteuern, Nach- und Strafsteuern		-1'388'000.00		-1'338'000.00		-1'469'765.70
<b>93</b>	<b>Finanzausgleich</b>		205'500.00		198'950.00		196'444.00
<b>930</b>	<b>Finanzausgleich</b>		205'500.00		198'950.00		196'444.00
930.361	Beitrag an die Zentralkasse Landeskirche		205'500.00		198'950.00		196'444.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		10'400.00		9'200.00		6'137.60
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>		10'400.00		9'200.00		6'137.60
961.321	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten, Bankgebühren		400.00		300.00		341.03
961.322	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		11'800.00		10'400.00		8'699.60
961.323	Übrige Passivzinsen		0.00		0.00		0.00
961.329	Übriger Finanzaufwand (Skonti, Vergütungszinsen)		1'000.00		1'000.00		440.50

<b>VORANSCHLAG 2024</b>		<b>DB</b>	<b>VA 2024</b>	<b>DB</b>	<b>VA 2023</b>	<b>DB</b>	<b>RG 2022</b>
961.420	Zinsen flüssige Mittel		-300.00		0.00		-367.23
961.421	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszins)		-2'500.00		-2'500.00		-2'976.30
<b>98</b>	<b>Abschreibungen</b>		40'600.00		83'250.00		40'587.15
<b>980</b>	<b>Abschreibungen</b>		40'600.00		83'250.00		40'587.15
980.331	Vorgeschriebene Abschreibungen		40'600.00		83'250.00		40'587.15
980.332	Zusätzliche Abschreibungen		0.00		0.00		0.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		20'300.00		13'700.00		245'556.20
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		0.00		0.00		0.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		20'300.00		13'700.00		245'556.20
999.389	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung (vor Verwendung)		20'300.00		13'700.00		245'556.20
<b>Total</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>

## Röm.-kath. Kirchgemeinde Möhlin: FINANZPLAN 2024 - 2028

Beschrieb	Bem.	Budg. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	später
<b>FINANZPLAN</b>							
<b>3 / Kirchenbetrieb</b>							
31 Legislative / Exekutive							
311 Legislative		-13'250	-13'250	-13'250	-13'250	-13'250	
+ Erneuerungswahlen				-5'500			
312 Exekutive		-13'500	-13'500	-13'500	-13'500	-13'500	
32 Verwaltung und Liegenschaften							
322 Verwaltung		-70'400	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	
329 Liegenschaften VV		-155'050	-155'000	-155'000	-155'000	-155'000	
+ Ao. Unterhalt Schallen	Inv.Pl.	-					
+ Ao. Unterhalt Kirche/Umgebung	Inv.Pl.	-14'500	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	
+ Ao. Unterhalt Kapelle	Inv.Pl.	-		-2'000	-2'000	-2'000	
+ Ao. Unterhalt Pfarrhaus	Inv.Pl.	-	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	
35 Kirchliche Angelegenheiten							
350 Seelsorge, Pfarrei		-177'100	-177'000	-177'000	-177'000	-177'000	
+ Beitrag Pastoralraum		-585'700	-590'000	-590'000	-590'000	-590'000	
352 Beiträge Kirchl. Institutionen		-39'000	-39'000	-39'000	-39'000	-39'000	
357 Beiträge Jugend und Familie		-31'700	-31'700	-31'700	-31'700	-31'700	
358 Beiträge Soziales		-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	
<b>9 / Finanzen</b>							
910 Steuern							
Einkommens- und Vermögensst.		1'282'000	1'272'000	1'262'000	1'252'000	1'242'000	
Quellensteuern		98'000	98'000	98'000	98'000	98'000	
930 Beiträge an Landeskirche							
Zentralkassenbeitrag		-205'500	-205'000	-205'000	-205'000	-205'000	
961 Finanzen							
Kosten Finanzen		-13'200	-11'000	-10'000	-9'000	-8'000	
Ertrag Finanzanlagen		2'800	3'000	3'000	3'000	3'000	
980 Abschreibungen							
Abschreibungen Liegenschaften VV		-40'600	-76'700	-76'700	-76'700	-76'700	
Ergebnis		20'300	-24'650	-41'150	-44'650	-53'650	
Steuerfuss in Prozent		20	20	20	20	20	
Ergebnis in Steuer-%		0.32	-0.39	-0.65	-0.71	-0.86	
Finanzkraft (1 Steuer-%)		64'100	63'600	63'100	62'600	62'100	

## Röm.-kath. Kirchgemeinde Möhlin: FINANZPLAN 2024 - 2028

Beschrieb	Bem.	Budg. 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	später
<b>DETAILS ZUM FINANZPLAN</b>							
<b>Investitionen, Abschreibungen VV</b>							
Buchwerte 1. Januar		690'000	1'321'200	1'304'500	1'227'800	1'151'100	
Neue Investitionen							
+ Inv. Schallen	Inv.Pl.						
- Baureserve	Inv.Pl.	-293'200					
+ Inv. Schallen Parkplatz	Inv.Pl.						
+ Inv. Kirche	Inv.Pl.	340'000					
+ Inv. Wendolinskapelle	Inv.Pl.	580'000					
+ Inv. Pfarrhaus (Archiv)	Inv.Pl.						
+ Inv. Solaranlage	Inv.Pl.	45'000					
+ Inv. Schwesternhaus	Inv.Pl.		60'000				
Abzuschreibendes Vermögen		1'361'800	1'381'200	1'304'500	1'227'800	1'151'100	
Abschreibungen 5 % Pflicht		-40'600	-76'700	-76'700	-76'700	-76'700	
Abschreibungen freiwillige							
Restwert 31. Dezember		1'321'200	1'304'500	1'227'800	1'151'100	1'074'400	
<b>Schulden, Schuldzinsen</b>							
Anfangsbestand 1. Januar		1'300'000	1'100'000	1'100'000	900'000	900'000	
Neue Schulden						-	
Amortisation		-200'000		-200'000	-	-200'000	
Ausserordentliche Amortisation		-	-	-	-		
Schlussbestand 31. Dezember		1'100'000	1'100'000	900'000	900'000	700'000	
Verzinsung, Zins		11'800	11'800	9'150	9'150	7'700	
Zinssatz in Prozent		1.07	1.07	1.02	1.02	1.10	
<b>Liquidität</b>							
Anfangsbestand 1. Januar		375'500	236'400	228'450	64'000	96'050	
Jahresergebnis		20'300	-24'650	-41'150	-44'650	-53'650	
Abschreibungen		40'600	76'700	76'700	76'700	76'700	
Schuld amortisationen		-200'000	-	-200'000	-	-200'000	
Finanz. für Projekte (Eigenmittel)			-60'000				
Schlussbestand 31. Dezember		236'400	228'450	64'000	96'050	-80'900	
<b>Eigenkapital</b>							
Anfangsbestand 1. Januar		595'200	615'500	590'850	549'700	505'050	
Zuweisung Jahresergebnis		20'300	-24'650	-41'150	-44'650	-53'650	
Schlussbestand 31. Dezember		615'500	590'850	549'700	505'050	451'400	

