

Detailunterlagen Finanzunterlagen Budget 2023

Detailunterlagen zum Budget 2023 mit folgenden Teilen:

- **Erläuterungen zum Budget 2023**
- **Budget 2023**
- **Finanzplan 2023-2027**

Erläuterungen zum Budget 2023

Das Budget 2023 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 20%. Es wird ein Ertragsüberschuss von CHF 13'700 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 2023 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 wurden die prognostizierten Energieaufschläge berücksichtigt. So wurden die Heizkosten (Wärmeverbund Möhlin) um 5% erhöht und die Stromgebühren (AEW) um 25%. Eine weitere grössere Ausgabe, welche budgetiert wurde: Baum- und Sträucherschnitt auf dem ganzen Areal, inkl. alle drei Jahre die grossen Bäume CHF 10'000.

Seelsorge, Pfarrei (350)

Der Beitrag an den Pastoralraum Möhlinbach beträgt CHF 525'154.20 und ist knapp CHF 25'000 höher als 2022 budgetiert. Dies hat damit zu tun, dass die höheren Kosten im Pastoralraum auf alle beteiligten Kirchgemeinden überwältzt werden und Möhlin die grösste Kirchgemeinde im Pastoralraum ist.

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

Die jeweiligen Beiträge wurden gemäss Budget 2022 übernommen.

Steuern (910)

Das Budget der ordentlichen Steuern 2023 basiert auf den zum Zeitpunkt der Budgetierung erwarteten Steuereinnahmen des laufenden Jahres, sowie der Empfehlung der Landeskirche. Somit werden die Steuereinkünfte aus dem Vorjahresbudget übernommen und vorsichtig budgetiert (Steuereinnahmen total CHF 1'338'000, davon CHF 1'240'000 ordentliche Steuern und CHF 98'000 Quellensteuern).

Darlehenszinsen (961)

Im Zusammenhang mit der Sanierung des Pfarreizentrums Schallen hat die Kirchgemeinde Fremdmittel von CHF 1'000'000 aufgenommen. Die Schulden betragen zurzeit total CHF 1'500'000. Der Durchschnittszins der fünf Tranchen liegt zurzeit bei 0.56% p.a. Im Jahr 2022 werden voraussichtlich aufgrund der Innenrenovation Kirche St. Leodegar und Renovation Wendelinskapelle zusätzlich CHF 200'000 an Fremdmitteln nötig. Durch das momentane volatile Zinsumfeld wird für die Kreditneuaufnahme mit einem Zinssatz von 1% p.a. (kurzfristige Finanzierung) budgetiert.

Abschreibungen (980)

Wegen der geänderten Finanzverordnung muss man 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 13'700 wird für zusätzliche Abschreibungen verwendet.

VORANSCHLAG 2023		DB	VA 2023	DB	VA 2022	DB	RG 2021
3	Kirche: Behörde, Verwaltung, Liegenschaften, Kirchliche Angelegenheiten		1'024'900.00		1'016'200.00		956'339.45
31	Legislative und Exekutive		26'750.00		33'250.00		17'483.15
311	Legislative (Kirchgemeindeversammlung)		13'250.00		19'750.00		7'173.60
311.300	Entschädigung Finanzkommission, Wahlbüro, Stimmzähler		650.00		1'650.00		650.00
311.310	Büromaterial, Drucksachen, Literatur (Ansichten)		6'500.00		10'000.00		3'638.70
311.313	Porto		5'500.00		7'500.00		2'680.90
311.317	Reisekosten und Spesen, Apéro		600.00		600.00		204.00
312	Exekutive (Kirchenpflege)		13'500.00		13'500.00		10'309.55
312.300	Entschädigung Kirchenpflege		9'500.00		9'500.00		9'500.00
312.317	Reisekosten und Spesen, Repr.- und Ehrenkosten Kirchenpfl.		4'000.00		4'000.00		809.55
32	Verwaltung und Liegenschaften		236'250.00		251'400.00		229'409.59
322	Verwaltung		70'400.00		70'900.00		71'454.44
322.310	Büromaterial, Drucksachen, Literatur		4'000.00		4'500.00		3'393.89
322.313	Portokosten, Verbrauchsmaterial, Software		1'000.00		1'000.00		969.30
322.315	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Informatik		1'500.00		1'500.00		530.00
322.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen		14'000.00		14'000.00		12'385.65
322.352	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände		50'000.00		50'000.00		54'224.90
322.436	Rückerstattungen Dritter		-100.00		-100.00		-49.30
329	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens		165'850.00		180'500.00		157'955.15
329.301	Löhne nebenamtliches Personal (Wartung)		104'100.00		100'700.00		99'402.65
329.303	Arbeitgeberbeiträge an AHV,IV,EL,ALV,VK		11'500.00		10'800.00		11'195.15
329.304	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen		10'500.00		10'200.00		9'089.80
329.305	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen		1'200.00		1'100.00		1'015.60
329.306	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen		800.00		700.00		456.25
329.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung		1'650.00		1'500.00		690.00
329.311	Anschaffung von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'200.00		6'800.00		5'434.00
329.312	Betriebs- und Verbrauchsmat./Ver- und Entsorgung Liegensch.		63'000.00		57'000.00		54'947.50
329.313	Verbrauchsmaterial		8'500.00		15'400.00		6'327.05

VORANSCHLAG 2023		DB	VA 2023	DB	VA 2022	DB	RG 2021
329.314	Baulicher Unterhalt Grundstücke und Hochbauten		14'000.00		26'500.00		17'684.10
329.315	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		1'000.00		2'700.00		2'627.65
329.317	Reisekosten und Spesen		100.00		400.00		0.00
329.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen		17'400.00		16'800.00		15'388.95
329.428	Einnahmen Miet- und Pachtzinsen		-68'300.00		-68'300.00		-65'620.80
329.435	Verkäufe (Cafeteria Schallen)		-1'000.00		-1'000.00		1'027.40
329.436	Rückerstattung Dritter		-800.00		-800.00		-1'710.15
35	Kirchliche Angelegenheiten		761'900.00		731'550.00		709'446.71
350	Seelsorge, Pfarrei		694'700.00		664'650.00		651'689.36
350.301	Löhne haupt- und nebenamtliches Personal		55'800.00		52'500.00		51'535.75
350.303	Arbeitgeberbeiträge an AHV,IV,EL,ALV,VK		4'000.00		4'000.00		3'340.55
350.304	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen		3'900.00		3'900.00		3'073.80
350.305	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen		500.00		500.00		470.20
350.306	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen		250.00		250.00		169.70
350.309	Übriger Personalaufwand, Aus- und Weiterbildung		1'000.00		1'500.00		100.00
350.310	Büromat., Drucksachen, Literatur, Pfarrblatt, Schul- und Lehrmat.		46'000.00		46'000.00		44'620.78
350.311	Anschaffung von Büromöbel und -geräte, Hardware		1'000.00		1'000.00		4'218.41
350.313	Porto, Betriebs- und Verbrauchsmaterial (kirchl. Bedürfnisse)		14'500.00		14'500.00		13'151.80
350.315	Unterhalt von Mobilien, Kleider, Informatik (Hard- und Software)		1'400.00		1'400.00		3'465.43
350.316	Mieten, Benützungskosten (Fahrzeuge, Geräte, Mobilien)		2'500.00		2'500.00		2'324.00
350.317	Lebensmittel (kirchliche Anlässe), Reisekosten, Spesen		38'300.00		35'800.00		25'289.99
350.318	Dienstl. Dritter, Honorare, Fachexperten, Versicherungen		200.00		200.00		654.95
350.319	Verbandsbeiträge		200.00		200.00		380.00
350.352	Pastoralraum Möhlinbach		525'150.00		500'400.00		504'776.90
350.436	Rückerstattung Dritter		0.00		0.00		-5'882.90
352	Kirchliche Institutionen		32'500.00		32'500.00		24'940.85
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		22'500.00		22'500.00		14'940.85
DB1	Beitrag an Kirchenchor	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
DB3	Beitrag an Seniorenbetreuung	1'500.00		1'500.00		1'552.10	
DB4	Beitrag an Spitalbesuchergruppe	1'000.00		1'000.00		118.75	
DB5	Beitrag an Seniorenausfahrt	12'000.00		12'000.00		6'270.00	
DB6	Beitrag an Frauen für Frauen röm.-kath. Pfarrei	1'000.00		1'000.00		0.00	

VORANSCHLAG 2023		DB	VA 2023	DB	VA 2022	DB	RG 2021
357	Jugend und Familie		31'700.00		31'300.00		29'816.50
357.364	Beiträge an Jugendvereine, Familienzentrum, Paarberatung		31'700.00		31'300.00		29'816.50
	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		14'530.50	
	DB6 Beitrag an Oekumenische Paarberatungsstelle	9'200.00		8'800.00		8'786.00	
	DB7 Beitrag an Familienzentrum	500.00		500.00		500.00	
	DB8 Beitrag an offene Pfarreijugendarbeit	1'000.00		1'000.00		0.00	
358	Beiträge und Zuwendungen		3'000.00		3'100.00		3'000.00
358.364	Beiträge an soziale Organisationen		3'000.00		3'100.00		3'000.00
	DB1 Beitrag Stiftung MBF	500.00		500.00		500.00	
	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	
	DB5 Beitrag an Möhlin vernetzt	0.00		100.00		0.00	
9	Finanzen, Steuern		-1'024'900.00		-1'016'200.00		-956'339.45
91	Steuern		-1'330'000.00		-1'330'000.00		-1'473'510.85
910	Steuern		-1'330'000.00		-1'330'000.00		-1'473'510.85
910.330	Tatsächliche Forderungsverluste		8'000.00		8'000.00		2'600.15
910.400	Einkommens- und Vermögenssteuern, Nach- und Strafsteuern		-1'338'000.00		-1'338'000.00		-1'476'111.00
	DB1 Ordentliche Steuern	-1'240'000.00		-1'240'000.00		-1'356'521.35	
	DB2 Quellensteuer	-98'000.00		-98'000.00		-119'589.65	
93	Finanzausgleich		198'950.00		196'600.00		186'100.00
930	Finanzausgleich		198'950.00		196'600.00		186'100.00
930.361	Beitrag an die Zentralkasse Landeskirche		198'950.00		196'600.00		186'100.00

VORANSCHLAG 2023		DB	VA 2023	DB	VA 2022	DB	RG 2021
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		9'200.00		7'200.00		5'911.49
961	Zinsen		9'200.00		7'200.00		5'911.49
961.321	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten, Bankgebühren		300.00		300.00		232.28
961.322	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		10'400.00		8'400.00		8'536.65
961.323	Übrige Passivzinsen		0.00		0.00		0.00
961.329	Übriger Finanzaufwand (Skonti, Vergütungszinsen)		1'000.00		1'000.00		431.40
961.420	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		-180.34
961.421	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (Verzugszins)		-2'500.00		-2'500.00		-3'108.50
98	Abschreibungen		83'250.00		77'200.00		85'683.95
980	Abschreibungen		83'250.00		77'200.00		85'683.95
980.331	Vorgeschriebene Abschreibungen		83'250.00		77'200.00		85'683.95
980.332	Zusätzliche Abschreibungen		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		13'700.00		32'800.00		239'475.96
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss		13'700.00		32'800.00		239'475.96
999.389	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung (vor Verwendung)		13'700.00		32'800.00		239'475.96
999.489	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung (vor Verwendung)						
Total			0.00		0.00		0.00

Röm.-kath. Kirchgemeinde Möhlin: FINANZPLAN 2023 - 2027

Beschrieb	Bem.	Budg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	später
FINANZPLAN							
3 / Kirchenbetrieb							
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		-155'850	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	
+ Ao. Unterhalt Schallen	Inv.Pl.	-					
+ Ao. Unterhalt Kirche/Umgebung	Inv.Pl.	-10'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	
+ 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		-169'550	-169'000	-169'000	-169'000	-169'000	
+ Beitrag Pastoralraum		-525'150	-530'000	-530'000	-530'000	-530'000	
352 Beiträge Kirchl. Institutionen		-32'500	-32'500	-32'500	-32'500	-32'500	
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	
9 / Finanzen							
910 Steuern							
Einkommens- und Vermögensst.		1'232'000	1'232'000	1'232'000	1'232'000	1'232'000	
Quellensteuern		98'000	98'000	98'000	98'000	98'000	
930 Beiträge an Landeskirche							
Zentralkassenbeitrag		-198'950	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	
961 Finanzen							
Kosten Finanzen		-11'700	-11'000	-10'000	-9'000	-8'000	
Ertrag Finanzanlagen		2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	
980 Abschreibungen							
Abschreibungen Liegenschaften VV		-83'250	-79'700	-78'750	-74'800	-71'100	
Ergebnis		13'700	6'350	6'300	5'750	15'950	
Steuerfuss in Prozent		20	20	20	20	20	
Ergebnis in Steuer-%		0.22	0.10	0.10	0.09	0.26	
Finanzkraft (1 Steuer-%)		61'600	61'600	61'600	61'600	61'600	

Röm.-kath. Kirchgemeinde Möhlin: FINANZPLAN 2023 - 2027

Beschrieb	Bem.	Budg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	später
DETAILS ZUM FINANZPLAN							
Investitionen, Abschreibungen VV							
Buchwerte 1. Januar		1'697'600	1'614'350	1'534'650	1'515'900	1'441'100	
Neue Investitionen							
+ Inv. Schallen	Inv.Pl.						
- Baureserve	Inv.Pl.						
+ Inv. Schallen Parkplatz	Inv.Pl.						
+ Inv. Kirche	Inv.Pl.						
+ Inv. Wendolinskapelle	Inv.Pl.						
+ Inv. Pfarrhaus (Archiv)	Inv.Pl.						
+ Inv. Solaranlage	Inv.Pl.						
+ Inv. Schwesternhaus	Inv.Pl.			60'000			
Abzuschreibendes Vermögen		1'697'600	1'614'350	1'594'650	1'515'900	1'441'100	
Abschreibungen 5 % Pflicht		-83'250	-79'700	-78'750	-74'800	-71'100	
Abschreibungen freiwillige							
Restwert 31. Dezember		1'614'350	1'534'650	1'515'900	1'441'100	1'370'000	
Schulden, Schuldzinsen							
Anfangsbestand 1. Januar		1'700'000	1'500'000	1'300'000	1'100'000	1'100'000	
Neue Schulden						-	
Amortisation		-200'000	-200'000	-200'000	-	-200'000	
Ausserordentliche Amortisation		-	-	-	-		
Schlussbestand 31. Dezember		1'500'000	1'300'000	1'100'000	1'100'000	900'000	
Verzinsung, Zins		10'400	9'150	7'700	7'700	6'300	
Zinssatz in Prozent		0.69	0.70	0.70	0.70	0.70	
Liquidität							
Anfangsbestand 1. Januar		427'450	324'400	210'450	35'500	116'050	
Jahresergebnis		13'700	6'350	6'300	5'750	15'950	
Abschreibungen		83'250	79'700	78'750	74'800	71'100	
Schuld amortisationen		-200'000	-200'000	-200'000	-	-200'000	
Finanz. für Projekte (Eigenmittel)				-60'000			
Schlussbestand 31. Dezember		324'400	210'450	35'500	116'050	3'100	
Eigenkapital							
Anfangsbestand 1. Januar		622'500	636'200	642'550	648'850	654'600	
Zuweisung Jahresergebnis		13'700	6'350	6'300	5'750	15'950	
Schlussbestand 31. Dezember		636'200	642'550	648'850	654'600	670'550	