

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 2024-2028**

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 |
|----------------------|--|------------|--------------|------------|
| 3 | Kirche: Behörde, Verwaltung, Liegenschaften, Kirchliche Angelegenheiten | 978'779.80 | 1'016'200.00 | 956'339.45 |
| 31 | Legislative und Exekutive | 31'832.81 | 33'250.00 | 17'483.15 |
| 311 | Legislative (Kirchgemeindeversammlung) | 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 |
| 312 | Exekutive (Kirchenpflege) | 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 |
| 32 | Verwaltung und Liegenschaften | 231'998.82 | 251'400.00 | 229'409.59 |
| 322 | Verwaltung | 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 |
| 329 | Liegenschaften des Verwaltungsvermögens | 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 |

| ERFOLGSRECHNUNG 2022 | | RG 2022 | VA 2022 | RG 2021 |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 |
| 35 | Kirchliche Angelegenheiten | 714'948.17 | 731'550.00 | 709'446.71 |
| 350 | Seelsorge, Pfarrei | 653'177.92 | 664'650.00 | 651'689.36 |
| 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 |
| 352 | Kirchliche Institutionen | 29'453.25 | 32'500.00 | 24'940.85 |
| 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 |
| 357 | Jugend und Familie | 29'417.00 | 31'300.00 | 29'816.50 |
| 357.364 | Beiträge an Jugendvereine, Familienzentrum, Paarberatung | 29'417.00 | 31'300.00 | 29'816.50 |

| ERFOLGSRECHNUNG 2022 | | RG 2022 | VA 2022 | RG 2021 |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|----------------|
| 358 | Beiträge und Zuwendungen | 2'900.00 | 3'100.00 | 3'000.00 |
| 358.364 | Beiträge an soziale Organisationen | 2'900.00 | 3'100.00 | 3'000.00 |
| 9 | Finanzen, Steuern | -978'779.80 | -1'016'200.00 | -956'339.45 |
| 91 | Steuern | -1'467'504.75 | -1'330'000.00 | -1'473'510.85 |
| 910 | Steuern | -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 |
| 93 | Finanzausgleich | 196'444.00 | 196'600.00 | 186'100.00 |
| 930 | Finanzausgleich | 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 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 6'137.60 | 7'200.00 | 5'911.49 |
| 961 | Zinsen | 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 |
| 98 | Abschreibungen | 40'587.15 | 77'200.00 | 85'683.95 |
| 980 | Abschreibungen | 40'587.15 | 77'200.00 | 85'683.95 |
| 980.331 | Vorgeschriebene Abschreibungen | 40'587.15 | 77'200.00 | 85'683.95 |

| ERFOLGSRECHNUNG 2022 | | RG 2022 | VA 2022 | RG 2021 |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 245'556.20 | 32'800.00 | 239'475.96 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 999 | Abschluss | 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) | | | |
| Total | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| BILANZ 2022 | | Bestand 31.12.2021 | Bestand 31.12.2022 | Bestandesänderung |
|--------------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 1 | Aktiven | 2'110'204.49 | 2'162'478.14 | 52'273.65 |
| 10 | Finanzvermögen | 1'339'040.74 | 1'080'627.71 | -258'413.03 |
| 100 | Flüssige Mittel | 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 |
| 101 | Forderungen | 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 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 772.75 | 1'289.60 | 516.85 |
| 1041 | Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand | 772.75 | 1'289.60 | 516.85 |
| 107 | Finanzanlagen | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 1071 | Verzinsliche Anlagen (RB-Anteilscheine) | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 109 | Durchlaufende Posten | 2'383.40 | 7'774.58 | 5'391.18 |
| 1099 | Durchlaufkonten mit Pastoralraum | 2'383.40 | 7'774.58 | 5'391.18 |
| 14 | Liegenschaften und Anlagen des Verwaltungsvermögens | 771'163.75 | 1'081'850.43 | 310'686.68 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 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 |

| BILANZ 2022 | | Bestand 31.12.2021 | | Bestand 31.12.2022 | | Bestandesänderung | |
|--------------------|--|---------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|
| 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 | |
| 2 | Passiven | | -2'110'204.49 | | -2'162'478.14 | | -52'273.65 |
| 20 | Fremdkapital | | -1'520'559.15 | | -1'327'756.60 | | 192'802.55 |
| 200 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | -10'919.95 | | -12'558.85 | | -1'638.90 |
| 2000 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (Kreditoren) | | -10'919.95 | | -12'558.85 | | -1'638.90 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | | -9'639.20 | | -15'197.75 | | -5'558.55 |
| 2041 | Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand | | -9'639.20 | | -15'197.75 | | -5'558.55 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | -1'500'000.00 | | -1'300'000.00 | | 200'000.00 |
| 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 | |
| 29 | Eigenkapital | | -589'645.34 | | -834'721.54 | | -484'552.16 |
| 291 | Fonds | | -71'030.95 | | -70'550.95 | | 480.00 |
| 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 |
| 293 | Vorfinanzierungen | | 0.00 | | -239'475.96 | | -239'475.96 |
| 2930 | Vorfinanzierungen | | 0.00 | | -239'475.96 | | -239'475.96 |
| 01 | Reserve für bauliche Aufgaben | 0.00 | | -239'475.96 | | -239'475.96 | |

| BILANZ 2022 | | Bestand 31.12.2021 | Bestand 31.12.2022 | Bestandesänderung |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 299 | Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | -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 |
| Total | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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 |
|------------------|--|----|--------------|----|--------------|----|------------|
| 3 | Kirche: Behörde, Verwaltung, Liegenschaften, Kirchliche Angelegenheiten | | 1'103'200.00 | | 1'024'900.00 | | 978'779.80 |
| 31 | Legislative und Exekutive | | 26'750.00 | | 26'750.00 | | 31'832.81 |
| 311 | Legislative (Kirchgemeindeversammlung) | | 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 |
| 312 | Exekutive (Kirchenpflege) | | 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 |
| 32 | Verwaltung und Liegenschaften | | 239'950.00 | | 236'250.00 | | 231'998.82 |
| 322 | Verwaltung | | 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 |
| 329 | Liegenschaften des Verwaltungsvermögens | | 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 |
| 35 | Kirchliche Angelegenheiten | | 836'500.00 | | 761'900.00 | | 714'948.17 |
| 350 | Seelsorge, Pfarrei | | 762'800.00 | | 694'700.00 | | 653'177.92 |
| 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 |
| 352 | Kirchliche Institutionen | | 39'000.00 | | 32'500.00 | | 29'453.25 |
| 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 | |

| VORANSCHLAG 2024 | | DB | VA 2024 | DB | VA 2023 | DB | RG 2022 |
|-------------------------|---|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 357 | Jugend und Familie | | 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 | |
| 358 | Beiträge und Zuwendungen | | 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 | |
| 9 | Finanzen, Steuern | | -1'103'200.00 | | -1'024'900.00 | | -978'779.80 |
| 91 | Steuern | | -1'380'000.00 | | -1'330'000.00 | | -1'467'504.75 |
| 910 | Steuern | | -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 |
| 93 | Finanzausgleich | | 205'500.00 | | 198'950.00 | | 196'444.00 |
| 930 | Finanzausgleich | | 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 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | | 10'400.00 | | 9'200.00 | | 6'137.60 |
| 961 | Zinsen | | 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 |

| VORANSCHLAG 2024 | | DB | VA 2024 | DB | VA 2023 | DB | RG 2022 |
|-------------------------|--|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 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 |
| 98 | Abschreibungen | | 40'600.00 | | 83'250.00 | | 40'587.15 |
| 980 | Abschreibungen | | 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 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 20'300.00 | | 13'700.00 | | 245'556.20 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 999 | Abschluss | | 20'300.00 | | 13'700.00 | | 245'556.20 |
| 999.389 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung (vor Verwendung) | | 20'300.00 | | 13'700.00 | | 245'556.20 |
| Total | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |

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

| Beschrieb | Bem. | Budg. 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | 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 | | -155'050 | -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 | |
| | | | | | | | |
| 9 / Finanzen | | | | | | | |
| 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 |
|---|---------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| DETAILS ZUM FINANZPLAN | | | | | | | |
| Investitionen, Abschreibungen VV | | | | | | | |
| 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 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Schulden, Schuldzinsen | | | | | | | |
| 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 | |
| | | | | | | | |
| Liquidität | | | | | | | |
| 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 | |
| | | | | | | | |
| Eigenkapital | | | | | | | |
| 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 | |
| | | | | | | | |

