



# **Budget 2022**

Version Kirchgemeindeversammlung vom 01.12.2021

## Inhalt

<b>Vorbericht Budget 2022 .....</b>	<b>3</b>
Auf einen Blick .....	3
Abschreibungen .....	3
Bestehendes Verwaltungsvermögen .....	3
Neues Verwaltungsvermögen .....	3
Zusätzliche Abschreibungen ( Art. 84 GV ) .....	3
Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	3
<b>Erläuterungen .....</b>	<b>3</b>
Allgemeines .....	3
Erfolgsrechnung .....	4
Entwicklung Personalaufwand .....	4
Entwicklung Sachaufwand .....	4
Entwicklung Abschreibungen .....	4
Entwicklung Steuerertrag .....	4
Investitionen .....	4
Gestufter Erfolgsausweis .....	4
Selbstfinanzierung .....	5
Eigenkapitalnachweis .....	5
<b>Finanzplan .....</b>	<b>6</b>
Ergebnisse .....	8
Investitionsplanung Verwaltungsvermögen .....	8
<b>Antrag des Kirchgemeinderates .....</b>	<b>9</b>
<b>Beschluss der Kirchgemeindeversammlung .....</b>	<b>10</b>
<b>Budget 2022 Sachgruppengliederung .....</b>	<b>11</b>
<b>Budget 2022 Funktionale Gliederung .....</b>	<b>13</b>

## **Vorbericht Budget 2022**

### **Auf einen Blick**

Die wichtigsten Eckdaten:

- Das Budget 2022 ist das vierte, nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellte Budget.
- Aufgrund der Corona-Pandemie rechnen wir mit 10% weniger Kirchensteuereinnahmen bei den natürlichen Personen und mit 30% weniger Einnahmen bei den juristischen Personen gegenüber der Rechnung 2020.
- Die Steueranlage bleibt unverändert bei 0.176 (Anteile der einfachen Steuer).

### **Abschreibungen**

#### **Bestehendes Verwaltungsvermögen**

Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2018 konnte das per 31.12.2018 bestehende Verwaltungsvermögen vollständig abgeschrieben werden. Dies entlastet die Jahresrechnungen 2019–2026 um jeweils CHF 151'000.

#### **Neues Verwaltungsvermögen**

Im Budget 2022 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### **Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)**

Da ein Aufwandüberschuss budgetiert wird, können keine zusätzlichen Abschreibungen gemacht werden.

#### **Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze**

Der Kirchgemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

### **Erläuterungen**

Die Erläuterungen weisen auf relevante Budgetpositionen und allgemeine Entwicklungstendenzen in der Budgetperiode hin. Zudem wird über die wesentlichen Investitionen informiert.

### **Allgemeines**

- Aufgrund der Corona-Pandemie rechnen wir mit 10% weniger Kirchensteuereinnahmen bei den natürlichen Personen und mit 30% weniger Einnahmen bei den juristischen Personen gegenüber der Rechnung 2020.
- Die Steueranlage ist unverändert bei 0.176 (Bruchteile der einfachen Steuer).
- Im Pfarrhaus Muri ist im Laufe des Jahres 2021 der Begegnungsort gestartet. Im Budgetjahr wird erstmalig mit einem ganzen Jahr gerechnet.
- Die Verwaltung führt seit Sommer 2021 keine weiteren Finanzverwaltungen im Mandatsverhältnis mehr. Der entsprechende Aufwand und Ertrag wurde nicht mehr budgetiert.

## Erfolgsrechnung

### Entwicklung Personalaufwand

Der höhere Aufwand ist die Folge von neuen Stellen beim Begegnungsort Pfarrhaus Muri (Soziales), höheren Pensen im Bereich Bildung und Soziales und einem Lohnzuwachs von 1%.

### Entwicklung Sachaufwand

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr verteilen sich auf verschiedene Sachgruppen.

### Entwicklung Abschreibungen

Mit dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gelten neue lineare Abschreibungssätze, welche tiefer sind als die unter dem vorherigen Modell. Der Berechnungen wurden die bestehenden Abschreibungen, die Abschreibungen für die Investitionen 2021 und die Abschreibungen für die geplanten Investitionen 2022 zu Grunde gelegt.

### Entwicklung Steuerertrag

Wir rechnen mit einem Rückgang von rund 10% bei den natürlichen Personen und rund 30% weniger bei den juristischen Personen (2019: CHF 646'400.00) gegenüber der Rechnung 2020.

### Investitionen

Für das Jahr 2022 sind gemäss Finanzplan Investitionen im Betrag von CHF 125'000.00 geplant. Diese Summe dient als Grundlage für die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen).

Vorbehalten bleiben die Beschlüsse durch die entsprechenden Kreditbewilligungsorgane.

### Gestufferter Erfolgsausweis

	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Total betrieblicher Aufwand	-4'494'270.00	-4'250'395.00	-3'980'599.00
Total betrieblicher Ertrag	3'929'320.00	3'799'212.00	4'712'803.00
<b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b>	<b>-564'950.00</b>	<b>-451'183.00</b>	<b>732'204.00</b>
Finanzaufwand	-5'000.00	-5'000.00	-19'013.00
Finanzertrag	166'785.00	156'381.00	3'168'012.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>161'785.00</b>	<b>151'381.00</b>	<b>3'148'999.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-60'000.00	-60'000.00	-1'563'575.00
Ausserordentlicher Ertrag	25'000.00	75'000.00	23'260.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>-1'540'315.00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-438'165.00</b>	<b>-284'802.00</b>	<b>2'340'888.00</b>

## Selbstfinanzierung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-438'165	-284'802	2'340'888
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'360	77'900	48'817
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
364 Wertberichtigungen Darlehen VV			
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV			
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge			
383 Zusätzliche Abschreibungen			
389 Einlagen in das Eigenkapital	60'000	60'000	1'563'575
466 Investitionsbeiträge			
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-25'000	-75'000	-23'260
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-306'805</b>	<b>-221'902</b>	<b>3'930'020</b>
Nettoinvestitionen	-125'000	-1'427'000	-1'554'290
<b>Finanzierungsüberschuss + / Finanzierungsfehlbetrag -</b>	<b>-431'805</b>	<b>-1'648'902</b>	<b>2'375'730</b>

Ein Finanzierungsüberschuss führt zu Vermögensbildung, d.h. ein Finanzierungsfehlbetrag zu Vermögensverzehr. Der Finanzierungsüberschuss 2020 resultiert aus dem Verkauf der Liegenschaft. Der Finanzierungsfehlbetrag im Budgetjahr 2021 berechnet sich aus dem Defizit der Erfolgsrechnung und den hohen Investitionen von CHF 1.427 Mio.

## Eigenkapitalnachweis

	Bestand 01.01.2021	Budget 2021	Budget 2022	Bestand 31.12.2022
<i>Vorfinanzierungen</i>				
Spezialfinanzierung Erneuerungsfonds	473'274	-	50'000	523'274
Spezialfinanzierung Wohltätigkeitsfonds	192'952	-15'000	-15'000	162'952
<i>Reserven</i>				
Finanzpolitische Reserven	1'556'808	-	-	1'556'808
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'393'854	-284'802	-438'165	3'670'887
<i>Total Eigenkapital</i>	<i>6'616'889</i>	<i>-299'802</i>	<i>-403'165</i>	<i>5'913'922</i>

## Finanzplan

### Einführung und Überblick

Gemäss Artikel 64 der kantonalen Gemeindeverordnung erstellen die Gemeinden einen Finanzplan, der durch das zuständige Organ zu behandeln ist. Nach den Weisungen des kantonalen Amtes für Gemeinden und Raumordnung (AGR) ist der Finanzplan vom zuständigen Organ (Kirchgemeinderat) zu beschliessen und zu unterzeichnen.

#### Der Finanzplan soll:

- Einen Überblick über die mutmassliche Entwicklung der Kirchgemeindefinanzen in den nächsten 4 – 8 Jahren geben.
- Auskunft geben über die geplante Investitionstätigkeit, deren Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht, sowie deren Tragbarkeit, die Folgekosten und die Finanzierung der Investitionen.
- Geplante neue Aufgaben zeigen und deren Wirkung auf den Finanzhaushalt aufzeigen.
- Die Entwicklung von Aufwand und Ertrag, Ausgaben und Einnahmen sowie Bestandesgrössen aufzeigen.
- 

#### Der Finanzplan ist:

- Ein Planungsmittel mit entsprechender Ungenauigkeit und Unverbindlichkeit.
- Keine Kreditfreigabe
- Der Bürger muss sich bewusst sein, dass er etwas zur Kenntnis nimmt, was in dieser Form vielleicht auch nicht eintreten wird. Für den Kirchgemeinderat ist jedoch klar, dass die finanzpolitische Führungsarbeit auf dem Planwerk basieren muss, Abweichungen aufgrund von neuen Erkenntnissen aber immer möglich bleiben müssen.

#### Finanzielle Ausgangslage:

Die Finanzielle Ausgangslage mit Stand 01.01.2021 zeigt sich wie folgt:

Kurzfristiges Nettovermögen (Flüssige Mittel + Forderungen – Laufende Verbindlichkeiten)	TCHF	5'886
Langfristiges Nettovermögen (Langfristiges Nettovermögen – Mittel- und langfristige Schulden)	TCHF	5'886
Eigenkapital	TCHF	6'616

#### Allgemeine Prognoseannahmen und Zielvorgaben

Mit den Einnahmen soll haushälterisch umgegangen werden und die Ausgaben sollen den tatsächlichen Bedürfnissen so nahe wie möglich kommen. Vor allem im Bereich der Ausgaben für Konsum und Investitionen soll mit dem Finanzplan das Machbare an sich sowie dessen Tragbarkeit für den zukünftigen Finanzhaushalt aufgezeigt werden.

*Personalaufwand:* Es wurde ein Wachstum von 1% zu Grunde gelegt.

*Sachaufwand:* Es wurde kein Wachstum zu Grunde gelegt.

*Passivzinsen:* Die Investitionen in der Planperiode können voraussichtlich vollständig mit eigenen Mitteln finanziert werden.

*Steuern:* Für das Budgetjahr 2022 wird bei den natürlichen Personen mit einem Minuswachstum von 10% gerechnet. Bei den juristischen Personen sind die Schwankungen wesentlich höher (2019. CHF 646'400; 2020 CHF 880'500) und es wird im Budgetjahr mit einem Minus von 30% gerechnet. Ab den Prognoseperioden 2023 – 2026 wird ein Wachstum von 1% zu Grunde gelegt.

#### **Finanzpolitische Zielvorgaben:**

Es gilt die übergeordneten gesetzlichen Vorgaben (Gemeindegesezt, Gemeindeverordnung und Direktionsverordnung) einzuhalten. Im Weiteren will der Kirchgemeinderat:

- Die Bevölkerung in die Steuerung der finanziellen Entwicklung mit einbeziehen und sie auf die nachhaltige Wirkung ihrer Entscheidungen aufmerksam machen.
- Mit den Mitteln haushälterisch umgehen und damit für einen gesunden Finanzhaushalt sorgen (d.h. bei neuen Aus- und Aufgaben ist die Finanzverträglichkeit nachgewiesen und auf allen Stufen wird das Kostenbewusstsein gefördert).

#### **Ergebnisse der Finanzplanung:**

In den Jahren 2021 – 2026 wird mit Aufwandüberschüssen von durchschnittlich rund CHF 460'000.00 gerechnet. Dies führt unter Einberechnung der geplanten Investitionen zu einem Vermögensverzehr von rund CHF 5 Mio. Dies würde dazu führen, dass die flüssigen Mittel mit dem Jahr 2027 aufgebraucht sind und es dann zu einer Verschuldung führen würde.

#### **Folgerung:**

##### *Allgemein*

Die jährlichen Defizite können mit dem Eigenkapital gedeckt werden. Sie führen jedoch zu einem Vermögensverzehr.

##### *Investitionsrechnung*

Die geplanten Investitionen sind tragbar. Investitionen über den Planungshorizont hinaus sind noch nicht berücksichtigt.

## Ergebnisse

WICHTIGSTE ERGEBNISSE						
						<i>Beträge in 1'000</i>
	BUDGET	PROGNOSEJA HRE				
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Prognose Erfolgsrechnung</b>						
Total Ertrag	4'030.6	4'105.1	4'141.5	4'178.2	4'215.3	4'252.7
Total Aufwand	4'279.7	4'507.6	4'490.9	4'551.9	4'531.5	4'591.3
<b>Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung</b>	<b>-249.1</b>	<b>-402.5</b>	<b>-349.4</b>	<b>-373.8</b>	<b>-316.3</b>	<b>-338.6</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>						
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'427.0</b>	<b>125.0</b>	<b>2'125.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Prognose der Belastung</b>						
Investitionsfolgekosten (-) / -erträge (+)	-35.7	-35.7	-125.7	-125.7	-125.7	-125.7
Handlungsspielraum der Erfolgsrechnung	-249.1	-402.5	-349.4	-373.8	-316.3	-338.6
<b>Über-(+) / Unterdeckung (-)</b>	<b>-284.8</b>	<b>-438.2</b>	<b>-475.1</b>	<b>-499.5</b>	<b>-441.9</b>	<b>-464.3</b>
<b>Eigenkapital/Bilanzfehlbetrag</b>						
<b>Entwicklung Bilanzüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>4'109.1</b>	<b>3'670.9</b>	<b>3'195.8</b>	<b>2'696.4</b>	<b>2'254.5</b>	<b>1'790.2</b>

## Investitionsplanung Verwaltungsvermögen

Projekt	Brutto	ND	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kirche Gümligen, Nachbargrundstück		0						
Kirche Muri; Orgelrevison	77	40	77					
Kirche Muri, Innenraumgestaltung	411	40	411					
Pfarrhaus Muri, Neue Heizunhg	24	40	24					
Kirche Gümligen, Photoltaikanlage	175	40	175					
Kirchgemeindehaus Gümligen	250	25		125	125			
Thoracherhus	2'000	25			2'000			
Kirche Muri Kirchenweg	70	40	70					
Kirche Muri, Umgebungsgestaltung	110	40	110					
Pfarrhaus Muri, Begegnungsort	450	40	450					
Pfarrhaus Gümligen, Sanierung								
Pfarrhaus Seidenberg, Sanierung	110	40	110					

## **Antrag des Kirchgemeinderates**

Der Kirchgemeinderat hat das Budget 2022 am 01.11.2021 genehmigt und beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 01.12.2021:

1. Genehmigung des Budgets 2022 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.176 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 438'165.00.
2. Kenntnisnahme des Finanzplanes 2021 - 2026.

Muri, 01.11.2021

Co-Präsidentinnen Kirchgemeinderat

Verwalter a.l.

Annina Amonn

Katrin Hubschmid

Martin Frey

## **Beschluss der Kirchgemeindeversammlung**

Die Kirchgemeindeversammlung vom 01.12.2021 beschliesst:

1. Genehmigung des Budgets 2022 der Erfolgsrechnung mit einer Steueranlage von 0.176 (Bruchteile der einfachen Steuer) und einem Aufwandüberschuss von CHF 438'165.00.
2. Kenntnisnahme des Finanzplanes 2021 – 2026.

Muri, 01.12.2021

Co-Präsidentinnen Kirchgemeinderat

Verwalter a.l.

Annina Amonn

Katrin Hubschmid

Martin Frey

## Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>4'559'270.00</b>	<b>4'559'270.00</b>	<b>4'315'395.00</b>	<b>4'315'395.00</b>	<b>5'563'186.90</b>	<b>5'563'186.90</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'919'370.00</b>		<b>1'801'900.00</b>		<b>1'651'178.65</b>	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	85'000.00		85'000.00		59'240.00	
3010	Löhne Personal	1'495'920.00		1'231'500.00		1'299'453.70	
3011	Löhne Externe	35'000.00		35'000.00		34'476.40	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'460.00		88'400.00		83'528.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'800.00		122'500.00		114'116.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'600.00		11'100.00		6'775.55	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'430.00		24'000.00		20'995.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	41'160.00		41'400.00		21'978.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		7'141.45	
3091	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		3'473.30	
3099	Übriger Personalaufwand			150'000.00			
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'063'250.00</b>		<b>1'067'395.00</b>		<b>770'864.31</b>	
3100	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		9'098.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'500.00		44'500.00		37'247.17	
3102	Drucksachen, Publikationen	89'400.00		89'400.00		95'293.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200.00		6'200.00		3'276.15	
3104	Lehrmittel	10'800.00		5'800.00		6'049.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000.00		3'000.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	42'750.00		45'280.00		10'972.30	
3113	Hardware	14'700.00		14'700.00		13'763.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	88'000.00		83'000.00		83'143.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	58'900.00		56'900.00		36'960.36	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	66'500.00		71'500.00		43'832.15	
3134	Sachversicherungsprämien	33'000.00		38'000.00		32'113.45	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	32'000.00		52'000.00		18'454.60	
3139	Lehrlingsprüfungen	5'000.00		5'000.00		5'066.10	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	143'200.00		166'160.00		109'200.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00		13'900.00		11'573.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	51'100.00		51'100.00		35'343.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'500.00		7'500.00		23'900.95	
3170	Reisekosten und Spesen	48'400.00		48'100.00		51'669.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'000.00		42'000.00		21'110.35	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					13'748.18	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00			
3198	Verschiedener Betriebsaufwand	217'800.00		166'355.00		93'403.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	30'000.00		30'000.00		15'641.55	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>96'360.00</b>		<b>77'900.00</b>		<b>48'816.53</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	96'360.00		77'900.00		48'816.53	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>19'013.28</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		18'842.91	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV					170.37	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1'350'290.00</b>		<b>1'238'200.00</b>		<b>1'483'662.70</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	78'000.00		68'000.00		78'451.65	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'500.00		10'500.00		9'491.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	67'305.00		58'244.00		68'814.00	

**Budget 2022**

## Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	786'820.00		694'974.00		864'216.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	67'825.00		67'824.00		42'824.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		880.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	146'840.00		149'658.00		198'593.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	25'000.00		25'000.00		23'260.45	
3638	Beiträge an das Ausland	167'000.00		163'000.00		197'132.45	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>65'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>26'076.45</b>	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'000.00		65'000.00		26'076.45	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>1'563'574.98</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	60'000.00		60'000.00		58'101.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'505'473.98	
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>3'635'500.00</b>		<b>3'400'000.00</b>		<b>4'371'300.30</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'005'500.00		2'820'000.00		3'490'770.18
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		630'000.00		580'000.00		880'530.12
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>104'020.00</b>		<b>248'000.00</b>		<b>263'904.70</b>
4230	Schulgelder		26'020.00		10'000.00		1'250.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				160'000.00		143'268.90
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78'000.00		78'000.00		119'385.80
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>104'800.00</b>		<b>76'212.00</b>		<b>7'884.40</b>
4390	Übriger Ertrag		104'800.00		76'212.00		7'884.40
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>166'785.00</b>		<b>156'381.00</b>		<b>3'168'011.75</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel						14'603.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		17'165.00		17'166.00		6'437.25
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						3'023'380.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'620.00		124'215.00		97'528.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		15'000.00		26'062.85
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>20'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>43'637.05</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		10'000.00				37'036.05
4637	Beiträge von privaten Haushalten		10'000.00		10'000.00		6'601.00
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>65'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>26'076.45</b>
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		65'000.00		65'000.00		26'076.45
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>25'000.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>23'260.45</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		25'000.00		75'000.00		23'260.45
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>438'165.00</b>		<b>284'802.00</b>		<b>-2'340'888.20</b>
9000	Ertragsüberschuss						-2'340'888.20
9001	Aufwandüberschuss		438'165.00		284'802.00		

## Funktionale Gliederung mit Details

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>4'559'270.00</b>	<b>4'559'270.00</b>	<b>4'315'395.00</b>	<b>4'315'395.00</b>	<b>5'563'186.90</b>	<b>5'563'186.90</b>
<b>3510</b>	<b>Kultus</b>	<b>238'350.00</b>		<b>225'550.00</b>		<b>229'535.42</b>	
3510.3010.00	Löhne Kultus	107'500.00		95'000.00		97'180.85	
3510.3010.10	Honorare Kasualien	15'000.00		15'000.00		23'400.00	
3510.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	6'900.00		8'500.00		6'368.85	
3510.3052.00	Pensionskassenbeiträge	15'500.00		15'500.00		13'692.00	
3510.3053.00	Unfallversicherung	850.00		1'000.00		505.40	
3510.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800.00		2'100.00		1'599.60	
3510.3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'100.00		2'750.00		1'670.85	
3510.3101.00	Gottesdienstaufwand	9'000.00		9'000.00		9'209.47	
3510.3101.10	Bibeln, Taufscheine, Konfirmationsurkunden	4'500.00		4'500.00		3'680.70	
3510.3130.00	Musik in Gottesdiensten	30'000.00		30'000.00		11'750.00	
3510.3170.00	Spesenentschädigung Kultus	5'600.00		5'600.00		6'785.90	
3510.3631.00	Gemeindeigene Pfarrstelle	39'600.00		36'600.00		53'691.80	
<b>3520</b>	<b>Bildung</b>	<b>694'900.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>677'900.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>667'763.20</b>	<b>48'837.70</b>
3520.3010.00	Löhne Bildung	298'200.00		267'000.00		276'347.35	
3520.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	19'100.00		20'500.00		17'443.40	
3520.3052.00	Pensionskassenbeiträge	23'000.00		26'000.00		20'749.00	
3520.3053.00	Unfallversicherung	2'300.00		2'500.00		1'242.25	
3520.3054.00	Familienausgleichskasse	4'800.00		5'200.00		4'378.00	
3520.3055.00	Krankentaggeldversicherung	7'500.00		9'500.00		4'456.70	
3520.3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		7'141.45	
3520.3102.00	Inserate, Drucksachen, LoNa	39'000.00		39'000.00		41'503.30	
3520.3102.10	Gemeindeseiten "reformiert."	50'400.00		50'400.00		53'790.60	
3520.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Mediothek	3'200.00		3'200.00		1'223.00	
3520.3103.10	Fachliteratur Pfarrkollegium	3'000.00		3'000.00		2'053.15	
3520.3104.00	KUW Unterrichtsmaterial	10'500.00		5'500.00		5'812.15	
3520.3109.00	Werkmaterial KreA	3'000.00		3'000.00			
3520.3130.00	KUW Verpflegung	2'600.00		600.00		114.50	
3520.3132.00	Honorare Jugendarbeit	2'500.00		2'500.00		230.00	
3520.3138.00	Veranstaltungen, Anlässe, Kurse	32'000.00		52'000.00		18'454.60	
3520.3139.00	Ausbildungsauslagen Lernende	5'000.00		5'000.00		5'066.10	
3520.3170.00	Spesenentschädigung Bildung	12'000.00		12'000.00		13'801.15	
3520.3171.00	KUW Lager, Ausflüge, Veranstaltungen	20'000.00		27'000.00		16'588.20	
3520.3198.00	Projekte und Angebote	18'000.00		10'000.00			
3520.3198.10	Herbstferienpass	5'000.00		5'000.00		4'031.50	
3520.3198.20	Anschaffung allgemein	2'000.00		6'000.00		9'230.15	
3520.3198.30	Muribadwoche	2'000.00		2'000.00		2'151.30	
3520.3631.00	Gemeindeigene Pfarrstelle	118'800.00		110'000.00		161'075.35	
3520.3634.00	Material- und Beratungsstelle	1'000.00		1'000.00		880.00	
3520.4230.00	Ertrag Anlässe KUW		10'000.00		10'000.00		1'250.00
3520.4230.10	Ertrag Anlässe JA		1'500.00		1'500.00		2'945.00
3520.4260.00	Rückerstattung Bildung						3'642.70
3520.4260.10	Rückerstattung HP-KUW		38'000.00		38'000.00		41'000.00
<b>3530</b>	<b>Soziales</b>	<b>969'870.00</b>	<b>203'300.00</b>	<b>823'743.00</b>	<b>173'212.00</b>	<b>720'702.95</b>	<b>60'877.30</b>
3530.3010.00	Löhne Soziales	234'220.00		190'000.00		186'626.55	
3530.3010.10	Löhne Begegnungsort	110'000.00		32'500.00			
3530.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	21'910.00		16'000.00		12'684.35	
3530.3052.00	Pensionskassenbeiträge	19'000.00		19'000.00		15'398.00	
3530.3053.00	Unfallversicherung	2'630.00		1'900.00		1'075.35	
3530.3054.00	Familienausgleichskasse	5'500.00		4'000.00		3'183.30	
3530.3055.00	Krankentaggeldversicherung	9'970.00		7'100.00		3'332.70	
3530.3111.00	Anschaffungen Begegnungsort Pfarrhaus	10'000.00		12'530.00			
3530.3170.00	Spesenentschädigung Soziales	15'500.00		15'500.00		18'627.65	
3530.3171.00	Ausflüge, Ferienpass	15'000.00		15'000.00		4'522.15	
3530.3198.00	Altersarbeit	4'000.00		4'000.00		2'809.35	
3530.3198.10	Altersanlässe	13'000.00		13'000.00		2'267.40	

## Funktionale Gliederung mit Details

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3530.3198.20	ThoracherZmittag	12'000.00		12'000.00		6'308.90	
3530.3198.30	Gemeinwesenarbeit	10'800.00		7'800.00		126.55	
3530.3198.40	Arbeitskreis, Abesitz	2'200.00		2'200.00		1'400.00	
3530.3198.50	Flüchtlingsarbeit	9'700.00		13'600.00		7'543.85	
3530.3198.60	Freiwilligenarbeit	5'000.00		5'000.00		4'533.20	
3530.3198.70	Mittleres Alter	7'600.00		7'200.00		1'763.70	
3530.3198.80	Repair Café					536.60	
3530.3198.90	Begegnungsort Pfarrhaus	53'000.00		37'755.00			
3530.3636.00	Beiträge Inland	48'000.00		48'000.00		85'550.00	
3530.3636.10	Familien- und Weiterbildungszentrum MüZe					12'500.00	
3530.3636.20	Nachbarschaft Muri-Gümligen	16'500.00		10'300.00		10'300.00	
3530.3636.30	Spitex Muri-Gümligen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3530.3636.40	Arbeitsgemeinschaft Kirchen Region Bern AKiB	30'050.00		40'050.00		40'050.00	
3530.3636.50	Kirchl. Familienberatung Bern	19'290.00		18'308.00		17'622.00	
3530.3636.60	Kirchl. Gassenarbeit Bern	13'000.00		13'000.00		12'371.00	
3530.3637.00	Beiträge aus Wohltätigkeitsfonds	25'000.00		25'000.00		23'260.45	
3530.3638.00	Beiträge Ausland	84'000.00		80'000.00		119'132.45	
3530.3638.10	Brot für alle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3530.3638.20	mission 21	40'000.00		40'000.00		25'000.00	
3530.3638.30	HEKS	15'000.00		15'000.00		30'000.00	
3530.3638.40	Katastrophenfälle	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
3530.3638.50	Hilfsaktionen KGR	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3530.3638.60	Wasserprojekte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3530.3706.00	Kollektenaufwand	65'000.00		65'000.00		26'076.45	
3530.3893.00	Einlage in Wohltätigkeitsfonds	10'000.00		10'000.00		8'101.00	
3530.4390.00	Ertrag Anlässe Soziales		3'500.00		3'500.00		1'039.00
3530.4390.10	Ertrag ThoracherZmittag		4'000.00		4'000.00		2'252.50
3530.4390.20	Ertrag Anlässe Altersarbeit		4'000.00		4'000.00		1'242.00
3530.4390.30	Ertrag Repair Café						405.90
3530.4390.40	Ertrag Begegnungsort		16'800.00		61'712.00		
3530.4390.50	Ertrag Kaffeebar altes Pfarrhaus		75'000.00				
3530.4637.00	Spenden an Wohltätigkeitsfonds		10'000.00		10'000.00		6'601.00
3530.4707.00	Kollektenertrag		65'000.00		65'000.00		26'076.45
3530.4893.00	Entnahme aus Wohltätigkeitsfonds		25'000.00		25'000.00		23'260.45
<b>3540</b>	<b>Kultur</b>	<b>128'350.00</b>	<b>16'020.00</b>	<b>94'950.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>98'944.10</b>	<b>75.00</b>
3540.3010.00	Löhne Kultur	37'000.00		37'000.00		35'868.80	
3540.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	2'400.00		2'400.00		3'937.10	
3540.3052.00	Pensionskassenbeiträge	4'000.00		4'000.00		4'306.30	
3540.3053.00	Unfallversicherung	300.00		300.00		279.15	
3540.3054.00	Familienausgleichskasse	1'000.00		600.00		989.30	
3540.3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'050.00		1'050.00		670.60	
3540.3101.00	Blumenschmuck	14'000.00		14'000.00		7'135.35	
3540.3104.00	Notenmaterial	300.00		300.00		237.35	
3540.3151.00	Unterhalt Instrumente	1'000.00		1'000.00		1'185.00	
3540.3170.00	Spesenentschädigung Kultur	800.00		500.00		1'260.00	
3540.3198.00	#FeierAbend					5'199.45	
3540.3198.10	Klangfenster	20'000.00		28'800.00			
3540.3198.20	Konzert Kirchenchor	40'000.00				32'675.70	
3540.3198.30	Orgelmatinées und -soirées	1'500.00					
3540.3636.00	Kirchenchor Muri-Gümligen	5'000.00		5'000.00		5'200.00	
3540.4230.10	Ertrag Konzert Kirchenchor		16'020.00				
3540.4260.00	Rückerstattung Kultur						75.00
3540.4390.00	Ertrag kulturelle Anlässe				1'500.00		
<b>3570</b>	<b>Infrastruktur</b>	<b>743'730.00</b>	<b>149'620.00</b>	<b>786'110.00</b>	<b>189'215.00</b>	<b>708'850.65</b>	<b>146'608.20</b>
3570.3010.00	Löhne Infrastruktur	292'700.00		280'000.00		294'470.10	
3570.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	18'670.00		18'000.00		15'951.75	
3570.3052.00	Pensionskassenbeiträge	22'500.00		25'500.00		21'487.95	
3570.3053.00	Unfallversicherung	2'240.00		2'200.00		1'413.85	
3570.3054.00	Familienausgleichskasse	4'680.00		4'500.00		4'033.05	
3570.3055.00	Krankentaggeldversicherung	8'490.00		8'100.00		4'308.95	

## Funktionale Gliederung mit Details

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3570.3101.00	Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		17'221.65	
3570.3111.00	Anschaffung Mobilier und Geräte	32'750.00		32'750.00		10'972.30	
3570.3120.00	Elektrische Energie	30'000.00		30'000.00		22'227.65	
3570.3120.10	Heizenergie	45'000.00		40'000.00		48'007.30	
3570.3120.20	Wasser, Abwasser, Kehricht	13'000.00		13'000.00		12'908.60	
3570.3130.00	Überwachungsdienste	1'000.00		1'000.00		214.55	
3570.3130.10	Transporte	1'000.00		1'000.00		1'875.80	
3570.3132.00	Honorare externe Berater	20'000.00		45'000.00		32'987.00	
3570.3134.00	Gebäudeversicherungen	20'000.00		25'000.00		20'345.15	
3570.3144.00	Unterhalt Kirche Muri	18'500.00		13'260.00		2'576.70	
3570.3144.01	Unterhalt KGH Muri	17'800.00		21'200.00		12'414.45	
3570.3144.02	Unterhalt Pfarrhaus Muri	17'000.00		10'600.00		29'640.60	
3570.3144.10	Unterhalt Kirche Gümligen	9'400.00		11'800.00		8'692.75	
3570.3144.11	Unterhalt KGH Gümligen	14'400.00		13'800.00		5'417.00	
3570.3144.12	Unterhalt Pfarrhaus Gümligen	5'500.00		9'800.00		16'272.10	
3570.3144.20	Unterhalt KGH und Pfarrhaus Melchenbühl					589.30	
3570.3144.30	Unterhalt KGH und Pfarrhaus Seidenberg	10'800.00		38'200.00		4'196.00	
3570.3144.40	Unterhalt KGH Thoracherhus	49'800.00		47'500.00		29'402.05	
3570.3151.00	Unterhalt Mobilier und Geräte	7'500.00		12'900.00		10'388.65	
3570.3160.00	Miete Wohnungen, Parkplätze	7'500.00		7'500.00		23'900.95	
3570.3170.00	Spesenentschädigung Infrastruktur	6'500.00		6'500.00		6'934.45	
3570.3893.00	Einlage in Erneuerungsfonds	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3570.4260.00	Rückerstattung Infrastruktur						23'017.35
3570.4470.00	Mietzinseinnahmen Verwaltungsvermögen		139'620.00		124'215.00		97'528.00
3570.4472.00	Erlös Raumbenützungen		10'000.00		15'000.00		26'062.85
3570.4893.00	Entnahme aus Erneuerungsfonds				50'000.00		
<b>3580</b>	<b>Organisation</b>	<b>815'660.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>856'300.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>701'308.96</b>	<b>194'919.65</b>
3580.3001.00	Behördenentschädigung, Sitzungsgelder	85'000.00		85'000.00		59'240.00	
3580.3010.00	Löhne Organisation	401'300.00		315'000.00		385'560.05	
3580.3011.00	Löhne Externe	35'000.00		35'000.00		34'476.40	
3580.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	26'480.00		23'000.00		27'142.55	
3580.3052.00	Pensionskassenbeiträge	33'800.00		32'500.00		38'483.40	
3580.3053.00	Unfallversicherung	3'280.00		3'200.00		2'259.55	
3580.3054.00	Familienausgleichskasse	6'650.00		7'600.00		6'812.15	
3580.3055.00	Krankentaggeldversicherung	12'050.00		12'900.00		7'538.40	
3580.3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		3'473.30	
3580.3099.10	Personalaufwand Finanzverwaltung			150'000.00			
3580.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	12'000.00		12'000.00		9'098.95	
3580.3113.00	Anschaffungen Informatik	14'700.00		14'700.00		13'763.15	
3580.3130.00	Telefon, Porto, Internet- und Bankgebühren	22'000.00		22'000.00		20'971.66	
3580.3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'300.00		2'300.00		2'033.85	
3580.3132.00	Honorare externe Berater, Experten	24'000.00		24'000.00		10'615.15	
3580.3132.01	Externe Verwaltung	20'000.00					
3580.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		11'768.30	
3580.3153.00	Unterhalt Informatik	51'100.00		51'100.00		35'343.90	
3580.3170.00	Spesenentschädigung Organisation	8'000.00		8'000.00		4'260.80	
3580.3198.00	Kirchgemeinderatsauslagen	12'000.00		12'000.00		12'825.85	
3580.3199.00	Freier Ratskredit	30'000.00		30'000.00		15'641.55	
3580.4240.00	Dienstleistungen Finanzverwaltung				160'000.00		143'268.90
3580.4260.00	Rückerstattung Personalkosten Externe		40'000.00		40'000.00		42'993.00
3580.4260.10	Rückerstattung Organisation						8'657.75
<b>3590</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>968'410.00</b>	<b>4'100'830.00</b>	<b>850'842.00</b>	<b>3'701'968.00</b>	<b>2'436'081.62</b>	<b>5'111'869.05</b>
3590.3180.00	Wertberichtigung aus Forderungen Kirchensteuern					13'748.18	

## Funktionale Gliederung mit Details

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3590.3181.00	Steuerabschreibungen auf Verlusten	15'000.00		15'000.00			
3590.3300.40	Planmässige Abschreibungen Immobilien VV	81'040.00		77'900.00		37'037.09	
3590.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'500.00				8'462.42	
3590.3300.70	Planmässige Abschreibungen Imaterielle Anlagen	6'820.00				3'317.02	
3590.3400.00	Zinsaufwand	5'000.00		5'000.00		18'842.91	
3590.3410.00	Abschreibungen Finanzvermögen					170.37	
3590.3611.00	Steuerbezugskosten	78'000.00		68'000.00		78'451.65	
3590.3612.00	Registerführung Einwohnergemeinde	10'500.00		10'500.00		9'491.00	
3590.3621.00	Kirchlicher Finanzausgleich	67'305.00		58'244.00		68'814.00	
3590.3631.00	Kirchliche Zentralkasse	628'420.00		548'374.00		649'449.00	
3590.3632.00	Kirchensteuern Paroisse de Berne	50'000.00		50'000.00		25'000.00	
3590.3632.10	Kirchlicher Bezirk	7'825.00		7'824.00		7'824.00	
3590.3632.20	Lutherische Kirche Bern	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3590.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'505'473.98	
3590.4000.00	Kirchensteuereinnahmen natürlicher Personen		3'005'500.00		2'820'000.00		3'339'470.18
3590.4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen						151'300.00
3590.4010.00	Kirchensteuereinnahmen juristischer Personen		630'000.00		580'000.00		880'530.12
3590.4400.00	Zinsertrag						14'603.65
3590.4430.00	Baurechtzins		17'165.00		17'166.00		6'437.25
3590.4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						3'023'380.00
3590.4600.00	Anteil direkte Bundessteuer		10'000.00				37'036.05
3590.9000.00	Ertragsüberschuss						-2'340'888.20
3590.9001.00	Aufwandüberschuss		438'165.00		284'802.00		