

Allgemeine Erläuterungen zur Rechnung 2022

Die Rechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 43'393.05 (Budget Fr. 45'360.00) ab. Dieser wird vollumfänglich ins Legat Morgenthaler eingelegt.

Ergebnis:

	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Personalaufwand	213'403.30	240'830	-27'426.70	
Sachaufwand	82'426.71	86'800	-4'373.29	
Passivzinsen	162.80	160.00	2.80	
Abschreibungen	892.80	0.00	892.80	
Beiträge an Gemeinwesen	14'446.35	14'620.00	-173.65	
Beiträge	48'223.20	48'170.00	53.20	
Total Minderausgaben	<u>398'212.25</u>	<u>399'000.00</u>	<u>-31'024.84</u>	Ergebnisverbesserung
Steuern	336'173.85	358'000	-21'826.15	
Vermögenserträge	27330.66	28960	-1'629.34	
Entgelte	4'564.65	4350	214.65	
Beiträge von Gemeinden	8'344.40	8'200	144.40	
Entnahme z.G. Jugend	26'534.65	36'430	-9'895.35	
Total Mindereinnahmen	<u>438'731.33</u>	<u>445'000.00</u>	<u>-32'991.79</u>	Ergebnisverschlechterung
Ertragsüberschuss gem. Budget			45'360.00	
Minderausgaben			31'024.84	
Mindereinnahmen			<u>-32'991.79</u>	
Ertragsüberschuss gem. Rechnung			<u>43'393.05</u>	

Steuern: Das budgetierte Steuersoll für das Rechnungsjahr 2022 wurde um rund Fr. 37'100.00 nicht erreicht. Die Vorjahresnachträge fielen um rund Fr. 14'400.00 höher aus als budgetiert. Gesamthaft bleibt der Steuerertrag somit um rund Fr. 22'700.00 unter Budget. Die Tendenz der letzten Jahre zeigt kontinuierlich nach unten. Zukünftig muss mit weniger Steuereinnahmen gerechnet werden. Die bereits eingeleiteten Sparmassnahmen sind zwingend weiterzuführen.

Legat Morgenthaler

Gemäss Testament ist das Legat für die Jugend zu verwenden. Die Ausgaben für die Jugendarbeit werden der Funktion 392 belastet. Aus dem Legat Morgenthaler wurden 2022 Fr. 26'534.65 (Budget Fr. 36'430.00) entnommen. Netto verbleiben zu Lasten der Kirchgemeinde Fr. 20'000.00.

Durch den Erbschaftsanfall im Jahre 2010 war es der Kirchgemeinde möglich, das Verwaltungsvermögen abzuschreiben und externe Schulden zurückzuzahlen. Dadurch kann der Steuerfuss von 19 % gehalten werden. Voraussetzung wäre aber, dass sich die Steuererträge bei ca. Fr. 360'000.00 bis Fr. 370'000.00 einpendeln. Es zeigt sich nun aber, dass der Steuerertrag rückläufig ist. Sollte sich die Situation nicht entspannen, müsste über eine allfällige Steuerfusserhöhung diskutiert werden.

Details zum Legat Morgenthaler siehe Anhang zur Rechnung.

Detailerläuterungen

390.301.01	Das Sekretariat wendete mehr Stunden auf als budgetiert. Die Lohnkosten bewegen sich jedoch im Vorjahrsbereich.
390.310.02	Für die Neugestaltung der Homepage fielen nochmals Kosten von rund Fr. 2'200.00 an.
390.318.03	Honorar externer Berater für die Durchführung eines Workshops betreffend die Organisation und Zukunft der Kirchenpflege.
391.352	Die Abrechnung der Seelsorgestelle Süssbach Pflegezentrum AG fiel doppelt so hoch aus wie budgetiert. Der Anteil der Ref. Kirchgemeinde Schinznach-Dorf hängt von der Anzahl Pflage tage ab. Wer wie lange im Süssbach ist, kann nur schwer budgetiert werden.

392	Die Jugendarbeit wird mit Fr. 20'000.00 aus Steuergeldern finanziert. Fr. 26'534.65 werden dem Legat Morgenthaler entnommen.
392.301.02	Durch die Anstellung einer neuen Katechetin mit deutlich weniger Dienstjahren reduzierte sich der Lohnaufwand massiv.
394.301	Das Sigristenamt wurde einer externen Firma vergeben. Es fallen hier nur noch die Lohnkosten für das Reinigungspersonal an.
394.314	Die externen Kosten für das Sigristenamt fallen neu in diesem Konto an.
394.318.01	Die Aargauische Gebäudeversicherung hat 2022 Überschussbeteiligungen ausbezahlt. Deshalb liegen die Versicherungsprämien unter Budget.
397	Steuern siehe allgemeine Erläuterungen.