



Jahresrechnung 2022

Vorstand

29. März 2023

Delegiertenversammlung

3. Mai 2023

Titelblatt		Seite
Bericht und Antrag		
1	Bericht Vorstand	4
2	Erklärung Finanzverwaltung	7
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	8
4	Antrag und Beschluss	9
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Finanzierung (100%-ige Kostenverteilung) 1)	keine
6	Erfolgsrechnung	11
7	Investitionsrechnung	keine
8	Bilanz	12
9	Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung		
A0	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	14
A0	Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	15
A0.1	Neubewertung Bilanzpositionen im Finanzvermögen per 01.01.2022	keine
A0.2	Umgliederung Finanz- und Verwaltungsvermögen per 01.01.2022	keine
Finanzinformationen		
A1	Finanzanlagen und Wertschriften	keine
A2	Anlagenspiegel (oder Anlagenverzeichnis)	keine
A2.1	Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen	keine
A3	Beteiligungsspiegel	keine
A4	Brandversicherungswerte	keine
A5	Eigenkapitalnachweis	keine
A6	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
A7	Kostenverteiler Verbandsgemeinde	16

Kreditwesen		
A9	Nachtragskreditkontrolle	17
A10	Verpflichtungskreditkontrolle	keine
Finanzkennzahlen		
A11	Finanzkennzahlen 2)	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

10	Erfolgsrechnung	18
11	Investitionsrechnung	keine
12	Bilanz	20

1) Auf den Finanzierungsausweis kann verzichtet werden, wenn eine 100%-ige Kostenverteilung auf die Verbandsgemeinden vorgenommen wird.

2) Verzicht auf die Ausweisung von Finanzkennzahlen aufgrund der eigenen Gegebenheiten und der 100%-igen Kostenverteilung.

Personelles

Als Ergänzung unseres KatechetInnenteams konnte Anfang 2022 Ines Ruckstuhl angestellt werden. Ines Ruckstuhl ist ausgebildete Religionspädagogin und unterrichtet an der Primarstufe Lostorf.

Dubee Sohn kündigte als Organistin per 31. Juli 2022.

Monika Renggli kündigte ihre Anstellung als Ministrantenbetreuerin der Minischar Lostorf per 31. August 2022. Diese Aufgabe wurde von der Gemeindegewerkschaftsleiterin i.A. Gabriella Scozzafava übernommen.

Für die Leitung der Minischar Erlinsbach war Franz Achermann verantwortlich. Er kündigte diese Stelle per 30. November 2022. Für die Leitung konnte Marianne Martinho Felder gewonnen werden. Sie ist bereits seit der Gründung des Zweckverbands als Katechetin angestellt.

Per 31. Oktober 2022 trat Mechthild Storz Fromm in ihren wohlverdienten Ruhestand. Sie wurde am 1. Oktober 2022 in einem feierlichen Gottesdienst in der Pfarrkirche Lostorf würdig verabschiedet.

Per 1. Dezember 2022 wurde Ruth Meier als Pfarreikoordinatorin für Stüsslingen angestellt. Sie teilt sich diese Aufgabe mit der bisherigen Koordinatorin Esther Jetzer.

Vreni Bürge hat als Zweckverbandssekretärin per 31. Dezember 2022 gekündigt. Sie möchte sich auf ihre Aufgaben als Pfarreikoordinatorin von Obergösgen konzentrieren. Da per 1. Januar 2023 noch keine Nachfolge gefunden werden konnte, erklärte sie sich bereit, die Aufgabe vorerst noch weiterzuführen. Dafür herzlichen Dank.

Für die neugeschaffene Stelle eines/r Kirchenmusikers/in gingen zahlreiche Bewerbungen ein. Darunter waren sehr versierte und bestens ausgebildete Personen. Aufgrund der Vorstellungsgespräche empfahlen die Pastoralraumleiterin und der Zweckverbandspräsident dem Vorstand die Wahl von Christoph Mauerhofer. Der Vorstand folgte der Empfehlung und wählte Christoph Mauerhofer einstimmig. Sein Stellenantritt erfolgte per 1. Januar 2023. Christoph Mauerhofer wurde mit einem 80%-Pensum angestellt. Davon stehen jedoch 15 Stellenprozent dem ZV PR Niederamt zur Verfügung. Dieser Einsatz wurde mit einer Vereinbarung geregelt.

Ebenfalls noch im Jahr 2022 konnte der Vorstand die Anstellung von Daniela Bühlmann vornehmen. Die Vorstellungsgespräche mit dem Pastoralraumteam und dem Vorstand verliefen sehr positiv. Daniela Bühlmann ist Religionspädagogin und wird nach dem Weggang von Mechthild Storz Fromm das Team wieder verstärken. Ihr Stellenantritt wird dann per 1. August 2023 erfolgen.

Zum Schluss

Im Jahr 2022 fielen die Coronabeschränkungen vollständig. Die Anlässe der Pfarreien und des Pastoralraums konnten weitgehend wieder in gewohntem Rahmen durchgeführt werden. Dennoch sind Spuren geblieben und nicht alles ist einfach wie vor der Pandemie.

Personell ist der Pastoralraum Gösgen vergleichsweise gut aufgestellt auch wenn natürlich nicht alle Wünsche der Pfarreien erfüllt werden können und vor allem die Nahseelsorge zu kurz kommt. Die Zusammenarbeit zwischen Pastoralraumleitung und Zweckverband darf als sehr gut bezeichnet werden. Es ist auch eine Freude, über ein motiviertes und eingespieltes Team zu verfügen, was keine Selbstverständlichkeit ist.

Die Herausforderungen werden aber nicht kleiner. Vor allem muss die Kostenseite im Blick behalten werden. Hier liegt eine der grossen Herausforderungen der kommenden Jahre. Kirchnaustritte, Steuerreformen und Angriffe auf den Finanzausgleich für Kirchgemeinden weisen auf eine Verschlechterung der finanziellen Situation der Kirchgemeinden hin. Hier werden Massnahmen wohl kaum zu umgehen sein.

Zum Schluss gilt mein Dank an alle Mitarbeitenden, meinen Kollegen im Vorstand sowie den Delegierten der Kirchgemeinden für die grosse Unterstützung und das Engagement für den Zweckverband Pastoralraum Gösgen. Ein ganz besonderer Dank gilt Andrea-Maria Inauen und Dominic Kalathiparambil für die stets vertrauensvolle und gute Zusammenarbeit.

Beat Fuchs
Präsident Zweckverband
Pastoralraum Gösgen

Erklärung Finanzverwaltung

Die Finanzverwalterin bestätigt, dass

- der Finanzhaushalt nach den gesetzlichen Bestimmungen und ordnungsgemäss geführt ist
- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzungen der Wertberichtigungen und alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind.

4654 Lostorf, 29.03.2023
Zweckverband Pastoralraum Gösgen

Dora Guldemann
Finanzverwalterin



Rechnungsprüfungskommission
des ZV Pastoralraum Gösgen
4654 Lostorf

An die Delegiertenversammlung
des Zweckverbandes Pastoralraum Gösgen
5013 Niedergösgen

**Bestätigungsbericht
der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2022**

Als Rechnungsprüfungskommission des ZV Pastoralraum Gösgen haben wir die per 31.12.2022 abgeschlossene Jahresrechnung 2022, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang im Sinne der kantonalen Gesetzgebung nach § 156 Gemeindegesetz (GG) geprüft.

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS) sowie die Einhaltung des Rechnungslegungsmodells nach den Vorgaben des zuständigen Departements.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung der Sicherheit, dass die Jahresrechnung frei von falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität bei vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erarbeiteten Prüfungshinweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 haben wir folgende ausserordentliche Prüfungshandlungen vorgenommen:

- Vollständige und richtige Anwendung des Rechnungslegungsmodells HRM2
- Bilanzübernahme HRM1 zu HRM2 inkl. notwendige Umgliederungen, insbesondere die Neuzuteilung von Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen

Aufgrund unserer Prüfungen bestätigen wir

- dass die Umstellung auf den Kontenplan HRM2, die Bilanzübernahme vom 31.12.2021 auf den 01.01.2022 vollständig und richtig erfolgt ist

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr 2022 den kantonalen und kommunalen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass unsere Rechnungsprüfungskommission die gesetzlich verlangte Befähigung durch mindestens eine Person erfüllt. Die Bestimmungen über die Unvereinbarkeit der Amtsausübung sind eingehalten.

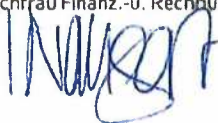
- Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2022 mit einem Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung von Fr. 127'359.20 zu beschliessen.

Lostorf, 21. März 2023

Stephan Annaberrin
Eidg. Dipl. Buchhalter



Isabelle Wangart
Fachfrau Finanz.-u. Rechnungswesen



22.03.2023

Rechnung 2022

Seite 8

Antrag und Beschluss

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme.
keine

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung

Konto 3536.3010.01 Löhne Pastoralraumleitung, Seelsorge <i>Neuanstellung Praktikantin</i>	Überschreitung	CHF 19'137.90
Konto 3536.3010.04 Löhne Aushilfen, Koordination <i>Anpassung Löhne DGO</i>	Überschreitung	CHF 32'561.05
Konto 3536.3010.06 Löhne Sekretariat, Verwaltung <i>Neuanstellung Sekretariat (befristet)</i>	Überschreitung	CHF 26'514.90
Konto 3536.3010.08 Löhne Kirchenmusiker, Organisten <i>erstmalig ist die Kirchenmusik aller Gemeinden beim ZV, Mehraufwand</i>	Überschreitung	CHF 18'692.47

Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, diese Nachtragskredite zu beschliessen

2 Jahresrechnung

	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-127'359.20
2.1.1 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Entnahme Eigenkapital Gemeinden	Fr.	127'359.20

Der Aufwandüberschuss von Fr. 127'359.20 wird gemäss Verteiler dem EK der Verbandsgemeinden belastet.

2.2	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Bilanz	Bilanzsumme		Fr. 376'702.09

2.3 Das Rechnungsprüfungsorgan (Rechnungsprüfungskommission) hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Vorstand und der Delegiertenversammlung, diese zu beschliessen.

3 Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Pastoralraum Gösgen zu beschliessen.

Zweckverband Pastoralraum Gösgen, 29.3.2022

Präsident
Beat Fuchs



Sekretärin
Verena Bürge



Gemeinde Total		Jahresrechnung 2022	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	1'619'621.32	1'564'300	1'480'906.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	160'107.11	182'640	75'296.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	66'358.85	62'350	3'620.00
39	Interne Verrechnungen			
	Total Betrieblicher Aufwand	1'846'087.28	1'809'290	1'559'822.95
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	545.00		4'395.15
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'718'186.70	1'719'490	1'637'761.77
49	Interne Verrechnungen			
	Total Betrieblicher Ertrag	1'718'731.70	1'719'490	1'642'156.92
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-127'355.58	-89'800	82'333.97
34	Finanzaufwand	3.62	200	
44	Finanzertrag			85.60
	Ergebnis aus Finanzierung	-3.62	-200	85.60
	Operatives Ergebnis	-127'359.20	-90'000	82'419.57
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-127'359.20	-90'000	82'419.57
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	435'171.50	2'605'493.65	2'667'803.91	372'861.24
101	Forderungen	4'374.00	22'165.70	26'539.70	
102	Kurzfristige Finanzanlagen				
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	17'087.80	3'840.85	17'087.80	3'840.85
106	Vorräte und angefangene Arbeiten				
107	Finanzanlagen				
108	Sachanlagen Finanzvermögen				
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital				
Total Finanzvermögen		456'633.30	2'631'500.20	2'711'431.41	376'702.09
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen				
142	Immaterielle Anlagen				
144	Darlehen				
145	Beteiligungen, Grundkapitalien				
146	Investitionsbeiträge				
Total Verwaltungsvermögen					
Total Aktiven		456'633.30	2'631'500.20	2'711'431.41	376'702.09

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
Fremdkapital					
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	63'162.94	143'795.76	79'060.89	127'897.81
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	17'306.88		17'306.88	
205	Kurzfristige Rückstellungen				
Total Kurzfristiges Fremdkapital		80'469.82	143'795.76	96'367.77	127'897.81
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				
208	Langfristige Rückstellungen				
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital				
Total Langfristiges Fremdkapital					
Total Fremdkapital		80'469.82	143'795.76	96'367.77	127'897.81
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen				
291	Fonds / Legate				
293	Vorfinanzierungen				
294	Reserven				
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)				
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen				
298	Übriges Eigenkapital	376'163.48		127'359.20	248'804.28
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag				
Total Eigenkapital		376'163.48		127'359.20	248'804.28
Total Passiven		456'633.30	143'795.76	223'726.97	376'702.09

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Die **vorliegende Jahresrechnung** basiert auf dem solothurnischen Gemeindegesetz (BGS 131.1) und den kantonalen Ausführungsbestimmungen gemäss Handbuch Rechnungslegung und Finanzhaushalt der solothurnischen Gemeinden.

Zulässige Abweichungen zum HRM2

keine

Abweichungen in der Rechnungslegung, sofern diese nicht den gemeindegesetzlichen Vorgaben entsprechen

Auf den Finanzierungsausweis sowie auf die Ausweisung der Finanzkennzahlen (A 11) wird infolge der eigenen Gegebenheiten (keine Investitionen) verzichtet.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die **Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend** darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Aktivierung von Anlagen des **Verwaltungsvermögens** unterliegen einer **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00**. Bei Rechnungsabgrenzungen beträgt die **Wesentlichkeitsgrenze** in der **Erfolgsrechnung Fr. 6'000.00** und in der **Investitionsrechnung Fr. 30'000.00**. Hingegen gilt bei Rückstellungen keine Wesentlichkeitsgrenze.

Bewertungsgrundsätze

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Beim Zweckverband Pastoralraum Gösgen erfolgte per 01.01.2022 infolge mangelnder Positionen keine Neubewertung des Finanzvermögens. Die nächste Neubeurteilung hat spätestens nach 5 Jahren zu erfolgen.

Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Der Zweckverband führt keine solchen Anlagen, resp. hat zur Zeit kein Verwaltungsvermögen. Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

A7 Kostenverteiler mit Verbandsgemeinden

Aufwand	CHF 1'846'090.90
Ertrag	CHF 5'742.70
Aufwandüberschuss	CHF 1'840'348.20
Anzahl Kirchgem.Mitglieder	100%

	Anzahl Kirchengemeindeglieder per 31.12.2021	Anz. Kinder RU 31.10.2022	Anteil nach Anzahl Kirchengemeindeglieder 1'810'654.45	Anteil nach Anzahl RU-Schüler Fr. 29'693.75	Total pro Gemeinde	Betriebsbeiträge 2022	Betriebsverlust 2022	Eigenkapital per 31.12.22
Erlinsbach	2000	164	Fr. 567'425.40	Fr. 9'643.10	Fr. 577'068.50	Fr. 541'660.00	Fr. 35'408.50	Fr. 75'776.95
Lostorf	1347	109	Fr. 382'161.00	Fr. 6'409.15	Fr. 388'570.15	Fr. 360'386.00	Fr. 28'184.15	Fr. 50'125.75
Nd.Gösgen	1214	96	Fr. 344'427.20	Fr. 5'644.75	Fr. 350'071.95	Fr. 320'568.00	Fr. 29'503.95	Fr. 55'698.31
Ob.Gösgen	697	28	Fr. 197'747.75	Fr. 1'646.40	Fr. 199'394.15	Fr. 178'778.00	Fr. 20'616.15	Fr. 16'231.22
Stüsslingen	486	43	Fr. 137'884.40	Fr. 2'528.40	Fr. 140'412.80	Fr. 132'600.00	Fr. 7'812.80	Fr. 20'748.10
Winznau	638	65	Fr. 181'008.70	Fr. 3'821.95	Fr. 184'830.65	Fr. 178'997.00	Fr. 5'833.65	Fr. 30'223.95
	6382	505	Fr. 1'810'654.45	Fr. 29'693.75	Fr. 1'840'348.20	Fr. 1'712'989.00	Fr. 127'359.20	Fr. 248'804.28

Anhang

A9 Nachtragskreditkontrolle ER	Finanzkompetenzen gem. Statuten:	Präsident Vorstand bis:	e: Fr. 0 / w: Fr. 0
		Vorstand bis:	e: Fr. 10'000 / w: Fr. 10'000
		Delegiertenvers. ab:	e: Fr. 10'000 / w: Fr. 10'000

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

A9 Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung											
L-Nr.	Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung	Begründung	Nachtragskredit	o/d	e/w	Kompetenz	Datum Beschlussfassung
1	3536.3010.01	Löhne Pastoralrauml., Seelsorge	290'000.00	309'137.90	19'137.90	Anstellung Praktikantin	19'137.90	o	w	DV	03.05.2023
2	3536.3010.04	Löhne Aushilfen, Koordination KG	39'500.00	72'061.05	32'561.05	Anpassung DGO	32'561.05	o	w	DV	03.05.2023
3	3536.3010.06	Löhne Sekretariate, Verwaltung	192'000.00	218'514.90	26'514.90	Neuanstellung Sekretariat	26'514.90	o	w	DV	03.05.2023
4	3536.3010.08	Löhne Kirchenmusiker, Organisten	120'000.00	138'692.47	18'692.47	erstmalig alle Kirchenmusiker ZV	18'692.47	o	w	DV	03.05.2023
5	3536.3053.00	AG-Beiträge Unfallvers.	1'200.00	3'947.60	2'747.60	Mehrkosten durch Neuanst.	2'747.60	o	w	VS	29.03.2023
6	3536.3099.01	übriger Personalaufwand	4'000.00	8'783.90	4'783.90	Mehraufwand	4'783.90	o	w	VS	29.03.2023
7	3536.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	5'911.71	2'411.71	Mehraufwand	2'411.71	o	w	VS	29.03.2023
8	3536.3107.01	Kirchliche Anlässe, div.	20'000.00	26'855.53	6'855.53	Mehraufwand Verabsch. Pers.	6'855.53	o	w	VS	29.03.2023
9	3536.3110.00	Büromöbel, Büromaschinen	8'000.00	8'786.85	786.85	Mehraufwand	786.85	o	w	VS	29.03.2023
10	3536.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Gebühren	14'000.00	14'415.61	415.61	Budgettoleranz	415.61	o	w	VS	29.03.2023
11	3536.3130.02	Dienstleistungen Dritter, EDV	8'000.00	8'174.00	174.00	Budgettoleranz	174.00	o	w	VS	29.03.2023
12	3536.3133.01	Kosten externe Pfarramtsvers.	3'000.00	3'015.60	15.60	Budgettoleranz	15.60	o	w	VS	29.03.2023
13	3536.3170.01	Reisenosten u. Spesen div.	1'500.00	4'209.70	2'709.70	Büroentsch. RPI neu	2'709.70	o	w	VS	29.03.2023
14	3536.3171.01	Delegiertenversammlung	300.00	375.00	75.00	Mehraufwand	75.00	o	w	VS	29.03.2023
			705'000.00	822'881.82	117'881.82		117'881.82				
		Total Delegiertenversammlung			96'906.32					DV	03.05.2023
		Total Vorstand			20'975.50					VS	29.03.2023

Legende:

- o = ordentliche Ausgaben
- d = dringliche Ausgaben
- e = einmalige Ausgaben
- w = jährlich wiederkehrende Ausgaben

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	KIRCHE	1'846'090.90	1'846'090.90	1'809'490	1'809'490	1'642'242.52	1'642'242.52	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'846'090.90	1'846'090.90	1'809'490	1'809'490	1'642'242.52	1'642'242.52	
353	Pastoralraum	1'846'090.90	1'846'090.90	1'809'490	1'809'490	1'642'242.52	1'642'242.52	
3536	Pastoralraum - Zweckverband	1'846'090.90	1'846'090.90	1'809'490	1'809'490	1'642'242.52	1'642'242.52	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	9'085.00		9'100		2'828.24		
3001.00	Vergütungen an Kommissionen, Delegierte	1'000.00		1'000				
3010.01	Löhne Pastoralraumleitung, Seelsorge	309'137.90		290'000		416'619.70		
3010.03	Löhne Religionspädagogen	394'533.95		415'000		400'102.50		
3010.04	Löhne Aushilfen, Koordinatorinnen	72'061.05		39'500		42'715.14		
3010.05	Löhne Katechetinnen	216'206.35		220'000		197'472.50		
3010.06	Löhne Sekretariate, Verwaltung	218'514.90		192'000		194'773.71		
3010.07	Löhne Projekte			20'000		1'537.50		
3010.08	Löhne Kirchenmusiker, Organisten	138'692.47		120'000				
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'035.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'975.65		95'000		87'875.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'799.40		123'000		116'761.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'947.60		1'200		5'818.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'026.45		9'500		4'215.80		
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'012.09		25'000		19'721.40		
3091.00	Personalwerbung	5'844.61						
3099.01	Übriger Personalaufwand, Personalanlass	8'783.90		4'000		2'500.00		
3100.01	Büromaterial	10'150.44		18'000		725.15		
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'826.71		20'000		5'801.17		
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'911.71		3'500		725.14		
3104.01	Lehrmittel Religionsunterricht Primarstufe	23'587.01		25'000		19'693.12		
3104.02	Lehrmittel Religionsunterricht Oberstufe	6'106.75		7'000				
3107.01	Kirchliche Anlässe, div.	26'855.53		20'000		8'918.75		
3107.03	Kirchliche Anlässe, Taizéfeiern	1'025.02		4'000		1'877.48		
3108.01	Sonstige Anlässe, Erwachsenenbildung	1'587.34		3'000		522.41		
3108.02	Sonstige Anlässe, Jugendarbeit			2'000		1'228.40		
3108.03	Sonstige Anlässe, Krankenbesuche, Besucherdienste	814.95						
3110.00	Büromöbel, Büromaschinen- und Geräte	8'786.85		8'000		2'838.20		
3113.01	Anschaffung Hardware	2'830.90		4'000				
3118.00	Immateriellen Anlagen, Software	2'526.95						
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Porti/Bankgebühren	14'415.61		14'000		609.55		

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Homepage/EDV-Betreuung	8'174.00		8'000			8'126.14	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000				
3133.01	Kosten externe Pfarramtsverwaltung	3'015.60		3'000				
3134.01	Sachversicherungsprämien	752.85		840			752.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel- und -geräte	1'010.75						
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	275.70		2'000				
3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	826.25		2'000				
3161.01	Benützungskosten EDV RK Lostorf	1'853.85		2'500			3'048.10	
3162.01	Leasing Kopiergeräte	4'185.44		6'000				
3170.01	Reisekosten und Spesen div.	4'209.70		1'500			730.00	
3170.02	Reisekosten u. Spesen Personal	18'372.30		21'000			19'300.30	
3170.03	Reisekosten u. Spesen, Bürobezüzung Verwaltung						400.00	
3171.01	Delegiertenversammlung	375.00		300				
3171.03	Exkursionen, Ausflüge, Jugend	2'949.90		3'000				
3199.00	Kredit Pastoralraumleitung	680.00		2'000				
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			200				
3409.00	Übrige Passivzinsen	3.62						
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände PR Niederamt, RU HPS	54'758.85		55'000			1'400.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, Priesterstipendien	6'100.00					2'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		7'350			220.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		545.00					4'395.15
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen							85.60
4611.01	Entschädigung Kanton für Einzug Quellensteuer		394.25					304.80
4612.01	Betriebsbeitrag KG Erlinsbach		541'660.00		541'661		486'622.75	
4612.02	Betriebsbeitrag KG Lostorf		360'386.00		360'386		337'686.56	
4612.03	Betriebsbeitrag KG Niedergösgen		320'568.00		320'568		322'381.32	
4612.04	Betriebsbeitrag KG Obergösgen		178'778.00		178'778		175'009.29	
4612.05	Betriebsbeitrag KG Stüsslingen-Rohr		132'600.00		132'600		135'374.72	
4612.06	Betriebsbeitrag KG Winznau		178'997.00		178'997		175'657.48	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'840.85		5'000		4'374.00	
4699.10	Rückverteilung C02-Abgabe		962.60		1'500		350.85	
9000.00	Ertragsüberschuss						82'419.57	
9001.00	Aufwandüberschuss		127'359.20		90'000			

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
1	Aktiven	456'633.30	2'631'500.20	2'711'431.41	376'702.09
10	Finanzvermögen	456'633.30	2'631'500.20	2'711'431.41	376'702.09
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	435'171.50	2'605'493.65	2'667'803.91	372'861.24
1002	Bank / Post	435'171.50	2'605'493.65	2'667'803.91	372'861.24
10020	Bankkontokorrente	131'134.64	2'195'493.65	2'207'303.91	119'324.38
10020.01	Bankkontokorrent RBMS Nr. 232177756	131'134.64	2'195'493.65	2'207'303.91	119'324.38
10021	Weitere Bankkonten	304'036.86	410'000.00	460'500.00	253'536.86
10021.01	Mieterkautionssparkonto RBMS 210991385	3'540.00			3'540.00
10021.02	Firmensparkonto 180 RBMS Nr. 9839814668	300'496.86		150'500.00	149'996.86
10021.03	Firmensparkonto 31 RBMS Nr. 232177756		410'000.00	310'000.00	100'000.00
101	Forderungen	4'374.00	22'165.70	26'539.70	
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'374.00	1'415.70	5'789.70	
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4'374.00	1'415.70	5'789.70	
10100.09	Forderungen (manuell)	4'374.00		4'374.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	17'087.80	3'840.85	17'087.80	3'840.85
1047	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	17'087.80	3'840.85	17'087.80	3'840.85
10470	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	17'087.80	3'840.85	17'087.80	3'840.85
10470.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	17'087.80	3'840.85	17'087.80	3'840.85

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
2	Passiven	456'633.30	143'795.76	223'726.97	376'702.09
20	Fremdkapital	80'469.82	143'795.76	96'367.77	127'897.81
200	Laufende Verbindlichkeiten	63'162.94	143'795.76	79'060.89	127'897.81
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	63'162.94	143'795.76	79'060.89	127'897.81
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	59'095.54	99'013.86	59'175.54	98'933.86
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	59'095.54	98'933.66	59'095.54	98'933.66
20000.80	Kreditoren Abklärungskonto		80.20	80.00	0.20
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	4'067.40	44'781.90	19'885.35	28'963.95
20001.01	Sozialversicherungen (AHV/ALV/IV/EO/FAK)		13'616.60		13'616.60
20001.02	Personalvorsorgeeinrichtungen		2'166.75		2'166.75
20001.03	Kranken- und Unfallversicherungen		2'286.20		2'286.20
20001.04	Quellensteuer	4'067.40	26'712.35	19'885.35	10'894.40
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	17'306.88		17'306.88	
2047	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	17'306.88		17'306.88	
20470	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	17'306.88		17'306.88	
20470.01	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	17'306.88		17'306.88	
29	Eigenkapital	376'163.48		127'359.20	248'804.28
298	Übriges Eigenkapital	376'163.48	-376'163.48		
2980	Übriges Eigenkapital	376'163.48	-376'163.48		
29800	Übriges Eigenkapital	376'163.48	-376'163.48		
29800.01	Eigenkapital RK Erlinsbach	111'185.45	-111'185.45		
29800.02	Eigenkapital RK Lostorf	78'309.90	-78'309.90		
29800.03	Eigenkapital RK Niedergösgen	85'202.26	-85'202.26		
29800.04	Eigenkapital RK Obergösgen	36'847.37	-36'847.37		
29800.05	Eigenkapital RK Stüsslingen	28'560.90	-28'560.90		
29800.06	Eigenkapital RK Winznau	36'057.60	-36'057.60		

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		376'163.48	127'359.20	248'804.28
2990	Jahresergebnis			127'359.20	-127'359.20
29900	Jahresergebnis			127'359.20	-127'359.20
29900.01	Jahresergebnis Eigenkapital			127'359.20	-127'359.20
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		376'163.48		376'163.48
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		376'163.48		376'163.48
29990.01	Kum Ergebnisse der Vorjahre EK RK Erlinsbach		111'185.45		111'185.45
29990.02	Kum. Ergebnisse der Vorjahre EK RK Lostorf		78'309.90		78'309.90
29990.03	Kum. Ergebnisse der Vorjahre EK RK Niedergösgen		85'202.26		85'202.26
29990.04	Kum. Ergebnisse der Vorjahre EK RK Obergösgen		36'847.37		36'847.37
29990.05	Kum. Ergebnisse der Vorjahre EK RK Stüsslingen		28'560.90		28'560.90
29990.06	Kum. Ergebnisse der Vorjahre EK RK Winznau		36'057.60		36'057.60
	Gesamtaktiven	456'633.30	2'631'500.20	2'711'431.41	376'702.09
	Gesamtpassiven	456'633.30	143'795.76	223'726.97	376'702.09
	Überschuss Aktiven		2'487'704.44	2'487'704.44	
	Überschuss Passiven				