

Herzliche Einladung

**Kirchgemeindeversammlung am
Sonntag, 6. November**

11:15 Uhr, Saal der reformierten Kirche Horw, im Anschluss an den Gottesdienst

Traktanden

- 1) Begrüssung
- 2) Wahl der Stimmentzähler
- 3) Genehmigung des Protokolls der KG-Versammlung vom 20.03.2022
- 4) Rückblick und Jahresausblick
- 5) Informationen zum Aufgaben- und Finanzplan 2023-2026
- 6) Genehmigung Budget 2023
- 7) Information zum Projekt Photovoltaikanlage
- 8) Verschiedenes / Mitteilungen

Die Unterlagen können ab 21. Oktober auf www.refhorw.ch oder im Sekretariat eingesehen werden.

Aufgaben- und Finanzplan AFP 2023-2026 mit Budget 2023

Kirchenvorstand
zuhanden der Kirchgemeindeversammlung vom 06.11.2022

1 Kurzzusammenfassung

Der Steuerfuss soll weiterhin **0.25 Einheiten** betragen.

Das Budget 2023 weist einen **Einnahmenüberschuss von CHF 21'000** aus.

Der Aufgaben- und Finanzplan weist bis 2026 eine **ausgeglichene Finanzlage** aus.

2 Aufgaben- und Finanzplan 2023-2026, Budget 2023

2.1 Gliederung

Im aktuell laufenden Finanzjahr 2022 wurde der Kontenplan überarbeitet und den jetzigen Bedürfnissen angepasst. Einige Konten wurden zusammengelegt, andere ganz entfernt und einige neue erfasst. Dies führt dazu, dass einzelne Kontengruppen im Vergleich zum letztjährigen Jahresabschluss Verschiebungen aufweisen.

Neu ist die Aufschlüsselung des Budgets nach Kostenstellen gegliedert. Bisher wurde das Budget nur nach Kostenarten aufgeschlüsselt. Die Kostenstellen bieten eine transparentere Zuteilung nach Ressorts. Die neue Kostenstellenstruktur wird als Grundlage für die kommende Jahresrechnung dienen.

Die Struktur der Kostenstellen wurde aus dem AFP der Landeskirchlichen Organisation Luzern übernommen.

2.2 Übergeordnete Ziele des Kirchenvorstandes

Der im Jahre 2021 gestartete Visionsprozess (Vision 2027) wurde weitergeführt und im kommenden Jahr soll dazu die Gemeinde befragt werden. Permanent begleitet uns die Zielsetzung eine aktive Beteiligungs- und Generationenkirche zu sein. Der Fokus liegt unter anderem auch bei der Frage wie junge Menschen für die Gemeinschaft und den Glauben begeistert werden können. Mit Freude dürfen wir zur Kenntnis nehmen, dass unsere Aktivitäten nach der Pandemie wieder guten Zuspruch haben. Die Weiterentwicklung der Freiwilligenarbeit hat durch Corona stagniert. Hier wollen wir im nächsten Jahr einen Schwerpunkt setzen.

2.3 Personalentwicklung

Im Jahre 2022 wurden zwei zentrale Stellen angepasst: Das Sekretariat wurde von 40 auf 50% aufgestockt. Die Jugendarbeitsstelle (60%) wurde in ein neu geschaffenes Pfarramt integriert (80%).

Die Synode wird im November über die Auszahlung eines Teuerungsausgleichs per 2023 beraten. Wir haben deshalb die Lohnsumme angepasst. Die Zusammensetzung des Kirchenvorstandes ist konstant geblieben. In nächster Zeit benötigen wir eine Ersatzperson für Ruth Burgherr in der Synode und jemanden für die Rechnungskommission anstelle von Nicole Botta.

2.4 Entwicklung Steuererträge, Mitgliederzahlen und wichtige Kennzahlen

Wir gehen weiterhin davon aus, dass unsere Mitgliederzahl stagniert, aber nicht markant abnimmt. Die Austritte können zu einem guten Teil durch Zuzüge kompensiert werden.

Jahr	R2017	R2018	R2019	R2020	R2021	B2022	V2022	B2023	P2024	P2025	P2026
Steuerertrag Kirchgemeinde	1'302'800	1'759'000	2'643'500	2'322'800	2'164'000	1'300'000	1'600'000	1'600'000	1'600'000	1'600'000	1'600'000
Übergangszahlung KG Luzern	231'751	202'928	620'353	1'236'845	1'152'938	912'531	320'000	320'000	568'000	530'000	530'000
Anzahl Mitglieder am 31.12.	1'749	1'743	1'745	1'724	1'723	1'700	1'720	1'675	1'675	1'675	1'675
Steuerertrag pro Mitglied	745	1'009	1'515	1'347	1'256	765	930	955	955	955	955
Stellenprozente	397%	400%	427%	432%	449%	446%	446%	489%	490%	490%	500%

Die Steuererträge haben sich nach dem «Spitzenjahr» 2019 auf einem tieferen Niveau eingependelt. Der Steuerertrag ist schwierig einzuschätzen, daher ist der Finanzverwalter in regelmässigem Kontakt mit der Steuerverwaltung.

Gemäss der provisorischen Steuerabrechnung der Gemeinde Horw per 30.06.2022 wird der Steuerertrag für 2022 bei 1.6 Mio. liegen. Auf Grund der geschätzten stabilen Mitgliederzahlen nehmen wir an, dass der Steuerertrag für 2023 und Folgejahre auf dem gleichen Niveau wie 2022 liegen wird.

Die Übergangszahlungen an die Kirchgemeinde Luzern basieren auf einem Steuerfuss von 0.25. Die letzte Übergangszahlung erfolgt 2026 basierend auf dem Steuerertrag 2025. Daher schlägt der Kirchenvorstand vor, bis dahin den Steuerfuss zu belassen.

3 Anträge des Kirchenvorstands

Der Kirchenvorstand beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 06.11.2022:

- den Steuerfuss 0.25 zu genehmigen;
- das Budget 2023 mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 21'000 zu genehmigen;
- den Aufgaben- und Finanzplan 2023-2026 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Horw, 19.10.2022

Martin Schelker
Präsident

Jacob Schmidt
Finanzverwalter

4 AFP 2023-2026 nach Ressorts/Kostenstellen

4.1 Behörden und Verwaltung

(Verantwortlich: Martin Schelker)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
0	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG						
00	Behörden						
000	Kirchenvorstand	12'500	15'500	15'500	15'500	15'500	15'500
001	Kommissionen	1'520	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
	Total Behörden	14'020	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000
01	Verwaltung und Betrieb						
010	Besoldung Verwaltung und Betrieb	116'063	110'000	127'000	125'000	127'000	129'000
011	Zulagen	8'158	5'100	9'000	9'100	9'100	9'100
012	Sozialleistungen	14'302	14'200	15'500	15'800	16'300	16'300
013	Übriger Personalaufwand	4'641	4'700	4'700	5'000	5'200	5'200
014	Spesenentschädigung Mitarbeiter	3'747	4'000	3'900	4'100	4'100	4'100
015	Materialaufwand	8'523	12'900	13'900	14'000	15'000	15'500
016	Dienstleistungen und Versicherungen	5'889	4'900	4'900	4'900	4'900	4'900
017	Miete, Leasing, Benützungsgebühren	5'990	25'800	25'900	25'900	25'900	25'900
	Total Verwaltung und Betrieb	167'313	181'600	204'800	203'800	207'500	210'000
	TOTAL BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	181'333	198'600	221'800	220'800	224'500	227'000

Bemerkungen:

000: Im 2021 weniger Mitgliederhonorare bezahlt
 010: Im 2022 Sekretariat erhöht von 40% auf 50%;
 011: Prognose für Zulagen sind höher, Budget 2022 war zu tief
 015: Im 2021 Corona-bedinger Minderaufwand
 017: Mehraufwand 2022 durch Miete Begegnungscafe

4.2 Gemeindeleben

(Verantwortliche: Jonas Oesch, Daniel Mumenthaler, Irene Gantert)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
1	GEMEINDELEBEN						
10	Seelsorge						
100	Besoldung Seelsorge	190'293	212'000	267'000	267'000	272'000	277'000
101	Zulagen	17'150	10'800	19'000	19'000	19'000	19'000
102	Sozialleistungen	30'069	29'900	32'700	33'200	34'300	34'300
103	Übriger Personalaufwand	9'757	9'800	9'800	10'400	11'000	11'000
104	Spesenentschädigung Mitarbeiter	7'878	8'300	8'300	8'600	8'600	8'600
105	Renten bzw. Rentenanteile	6'149	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500
106	Diverser Aufwand	0	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	Total Seelsorge	261'296	278'300	344'300	345'700	352'400	357'400
11	Gottesdienst						
110	Besoldung Organisten	35'247	35'000	33'000	36'000	37'000	38'000
111	Zulagen	2'120	1'300	2'400	2'400	2'400	2'400
112	Sozialleistungen	3'716	3'700	4'000	4'100	4'200	4'200
113	Übriger Personalaufwand	1'206	1'200	1'200	1'300	1'400	1'400
114	Spesenentschädigung Mitarbeiter	974	1'000	1'100	1'100	1'100	1'100
115	Aufwand Gottesdienst	15'534	19'500	19'500	19'500	19'500	19'500
119	Rückerstattung Gottesdienst	0	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
	Total Gottesdienst	58'797	59'700	59'200	62'400	63'600	64'600
15	Anlässe						
150	Besoldung Kinder- und Familienarbeit	73'140	63'000	30'000	30'000	31'000	31'000
151	Zulagen	2'055	1'300	2'300	2'300	2'300	2'300
152	Sozialleistungen	3'604	3'600	3'900	4'000	4'100	4'100
153	Übriger Personalaufwand	1'169	1'200	1'150	1'300	1'300	1'300
154	Spesenentschädigung Mitarbeiter	944	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
155	Kinder-Anlässe	2'151	12'600	13'900	13'400	13'400	13'400
156	Jugend-Anlässe	169	2'000	2'000	17'000	2'000	17'000
157	Gemeindeanlässe	4'873	25'400	30'800	26'000	26'000	26'000
159	Rückerstattungen Anlässe	-20'000	-27'800	-25'400	-35'400	-25'400	-35'400
	Total Anlässe	68'105	82'300	59'650	59'600	55'700	60'700
	Total GEMEINDELEBEN	388'198	420'300	463'150	467'700	471'700	482'700

Aufgaben und Finanzplan 2023-26 mit Budget 2023

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
1	GEMEINDELEBEN						
10	Seelsorge						
100	Besoldung Seelsorge	190'293	212'000	267'000	267'000	272'000	277'000
101	Zulagen	17'150	10'800	19'000	19'000	19'000	19'000
102	Sozialleistungen	30'069	29'900	32'700	33'200	34'300	34'300
103	Übriger Personalaufwand	9'757	9'800	9'800	10'400	11'000	11'000
104	Spesenentschädigung Mitarbeiter	7'878	8'300	8'300	8'600	8'600	8'600
105	Renten bzw. Rentenanteile	6'149	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500
106	Diverser Aufwand	0	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	Total Seelsorge	261'296	278'300	344'300	345'700	352'400	357'400
11	Gottesdienst						
110	Besoldung Organisten	35'247	35'000	33'000	36'000	37'000	38'000
111	Zulagen	2'120	1'300	2'400	2'400	2'400	2'400
112	Sozialleistungen	3'716	3'700	4'000	4'100	4'200	4'200
113	Übriger Personalaufwand	1'206	1'200	1'200	1'300	1'400	1'400
114	Spesenentschädigung Mitarbeiter	974	1'000	1'100	1'100	1'100	1'100
115	Aufwand Gottesdienst	15'534	19'500	19'500	19'500	19'500	19'500
119	Rückerstattung Gottesdienst	0	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
	Total Gottesdienst	58'797	59'700	59'200	62'400	63'600	64'600
15	Anlässe						
150	Besoldung Kinder- und Familienarbeit	73'140	63'000	30'000	30'000	31'000	31'000
151	Zulagen	2'055	1'300	2'300	2'300	2'300	2'300
152	Sozialleistungen	3'604	3'600	3'900	4'000	4'100	4'100
153	Übriger Personalaufwand	1'169	1'200	1'150	1'300	1'300	1'300
154	Spesenentschädigung Mitarbeiter	944	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
155	Kinder-Anlässe	2'151	12'600	13'900	13'400	13'400	13'400
156	Jugend-Anlässe	169	2'000	2'000	17'000	2'000	17'000
157	Gemeindeanlässe	4'873	25'400	30'800	26'000	26'000	26'000
159	Rückerstattungen Anlässe	-20'000	-27'800	-25'400	-35'400	-25'400	-35'400
	Total Anlässe	68'105	82'300	59'650	59'600	55'700	60'700
	Total GEMEINDELEBEN	388'198	420'300	463'150	467'700	471'700	482'700

Bemerkungen:

100, 150: Einrichtung eines 2. Pfarramtes anstelle eines Jugendarbeiters
 101, 111, 151: Prognose für Zulagen sind höher, Budget 2022 war zu tief
 155: ELKI-Singen budgetiert
 157: Jungschar Lager Budget erhöht
 115: Im 2021 Corona-bedingter Minderaufwand
 155-157: Im 2021 Corona-bedingter Minderaufwand

4.3 Bildung und Gesellschaft

(Verantwortlich: Esther Stirnimann)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
2	BILDUNG UND GESELLSCHAFT						
20	Bildung und Unterricht						
200	Besoldung Katechetik	31'575	30'000	32'000	33'000	33'000	33'000
201	Zulagen	2'055	1'300	2'300	2'300	2'300	2'300
202	Sozialleistungen	3'604	3'600	3'900	4'000	4'100	4'100
203	Übriger Personalaufwand	1'169	1'200	1'150	1'300	1'300	1'300
204	Spesenentschädigung Mitarbeiter	944	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
205	Dienstleistungen und Versicherungen	108	0	0	0	0	0
206	Unterricht und Lager	29'221	22'200	37'200	24'300	44'300	24'300
209	Rückerstattung Unterricht und Lager	-8'398	0	-10'000	-3'000	-10'000	-3'000
	Total Bildung und Unterricht	60'279	59'300	67'550	62'900	76'000	63'000
21	Gesellschaft						
210	Materialaufwand	14'450	15'500	15'700	15'700	15'700	15'700
	Total Gesellschaft	14'450	15'500	15'700	15'700	15'700	15'700
	Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT	74'729	74'800	83'250	78'600	91'700	78'700

Bemerkungen:

201: Prognose Zulagen höher, Budget 2022 war zu tief

206: Das Konfirmandenlager wird nur alle 2 Jahre durchgeführt.

4.4 Soziales und Kultur

(Verantwortlich: Elke Damm)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
3	SOZIALES UND KULTUR						
30	Soziales						
300	Seniorenarbeit	5'306	8'800	8'800	9'500	10'500	10'500
309	Rückerstattung Senioren	-340	-600	-600	-600	-600	-600
	Total Soziales	4'966	8'200	8'200	8'900	9'900	9'900
	Total SOZIALES UND KULTUR	4'966	8'200	8'200	8'900	9'900	9'900

4.5 Liegenschaften und Infrastruktur

(Verantwortlich: Thomas Künzler)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
4	LIEGENSCHAFTEN UND INFRASTRUKTUR						
40	Kirche und Gemeindehaus						
400	Heiz- und Nebenkosten	14'807	16'000	21'000	21'000	21'000	22'000
401	Versicherungen	4'358	4'300	4'300	4'300	4'300	4'300
402	Unterhalt	10'453	50'000	55'000	20'000	20'000	20'000
403	Renovation	1'455	0	5'500	155'500	5'500	5'500
404	Vermietung Lokalitäten	-3'085	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
	Total Kirche und Gemeindehaus	27'988	65'800	81'300	196'300	46'300	47'300
41	Schöneggstrasse 29 (Pfarrhaus)						
410	Heiz- und Nebenkosten	1'417	2'000	4'000	4'000	4'000	4'000
411	Versicherungen	1'500	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
412	Unterhalt	4'449	8'000	15'000	15'000	15'000	15'000
413	Renovation	70'060	0	5'000	2'000	2'000	2'000
414	Vermietung, Untermiete	-25'620	-26'500	-26'300	-26'500	-26'500	-26'500
	Total Schöneggstrasse 29 (Pfarrhaus)	51'806	-15'500	-1'300	-4'500	-4'500	-4'500
42	Schöneggstrasse 15						
420	Heiz- und Nebenkosten	0	0	4'000	4'000	4'000	4'000
421	Versicherungen	0	0	1'000	1'000	1'000	1'000
422	Unterhalt	0	0	22'500	22'500	22'500	22'500
423	Renovation	0	0	5'000	4'000	4'000	4'000
424	Vermietung	0	0	-36'200	-36'200	-36'200	-36'200
	Total Schöneggstrasse 15	0	0	-3'700	-4'700	-4'700	-4'700
49	Infrastruktur						
490	Anschaffungen	66'829	30'000	15'000	15'000	15'000	15'000
491	Unterhalt	0	0	4'000	4'000	4'500	5'000
	Total Infrastruktur	66'829	30'000	19'000	19'000	19'500	20'000
	Total LIEGENSCHAFTEN UND INFRASTRUKTUR	146'623	80'300	95'300	206'100	56'600	58'100

Bemerkungen:

400, 410, 420: Steigende Energiepreise budgetiert

413: Grössere Renovationen werden von Jahr zu Jahr, je nach vorhandenen Mitteln geplant. Bei besonderer Dringlichkeit besteht der Fonds für bauliche Massnahmen.

40: Liegenschaftswert 31.12.2021: CHF 2'068'000

403: Investition Solaranlage CHF 150'000 + CHF 5'500 allgemeine Reparaturen

41: Liegenschaftswert 31.12.2021: CHF 251'000

42: Liegenschaftswert 01.04.2022: CHF 1'500'000. Erstmals sind die Aufwände und Erträge der erworbenen Liegenschaft aufgeführt.

49: 2022 wurden einige Investitionen in Infrastruktur getätigt; weniger Bedarf für 2023

4.6 Beiträge und Zuwendungen

(Verantwortlich: Martin Schelker)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
5	BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN						
50	Gebundene Beiträge						
500	KG Luzern Übergangszahlungen	1'152'937	320'000	568'000	568'000	530'000	530'000
	Total Gebundene Beiträge	1'152'937	320'000	568'000	568'000	530'000	530'000
51	Freie Beiträge						
510	Freie Beiträge Kirchenvorstand	47'876	41'000	61'000	61'000	61'000	61'000
	Total Freie Beiträge	47'876	41'000	61'000	61'000	61'000	61'000
59	Durchlaufende Beiträge						
590	Durchlaufende Beiträge	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	Total Durchlaufende Beiträge	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	1'201'813	362'000	630'000	630'000	592'000	592'000

Bemerkungen:

510: Dank der sehr guten finanziellen Lage schlägt der Kirchenvorstand vor, die Beiträge an Institutionen um 50% zu erhöhen.

4.7 Kapitaldienst und Finanzen

(Verantwortlich: Jacob Schmidt)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
6	KAPITALDIENST, FINANZEN						
60	Kapitaldienst						
600	Kapitalaufwand	7'009	5'500	11'900	10'800	9'800	8'800
601	Kapitalertrag	-169	-200	-200	-200	-200	-200
	Total Kapitaldienst	6'841	5'300	11'700	10'600	9'600	8'600
61	Abschreibungen						
610	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'410	83'000	80'000	77'000	75'000	70'000
620	Abschreibungen Finanzvermögen	10'773	10'100	69'600	67'300	66'000	64'500
	Total Abschreibungen	97'183	93'100	149'600	144'300	141'000	134'500
62	Übriger Ertrag						
620	Übriger Ertrag	-820	0	0	0	0	0
	Total Übriger Ertrag	-820	0	0	0	0	0
63	Übriger Aufwand						
630	Übriger Aufwand	3'131	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
	Total Übriger Aufwand	3'131	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
	Total KAPITALDIENST, FINANZEN	106'334	100'400	163'300	156'900	152'600	145'100

Bemerkungen:

600: Für die Liegenschaft Schöneeggstrasse 15 bestehen zwei Darlehen (KG Luzern und privat) von total 1 Mio. zu 0,75% Zins.
 620: Erstmals sind die Abschreibungen der erworbenen Liegenschaft aufgeführt.

4.8 Steuerertrag

(Verantwortlich: Jacob Schmidt)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
7	STEUERERTRAG						
70	Steuerertrag						
700	Steuerertrag	-2'163'716	-1'300'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000
710	Steuerinkasso	45'799	52'000	64'000	64'000	64'000	64'000
790	Wertberichtigung Steuern	125'751	0	0	0	0	0
	Total Steuerertrag	-1'992'166	-1'248'000	-1'536'000	-1'536'000	-1'536'000	-1'536'000
	Total STEUERERTRAG	-1'992'166	-1'248'000	-1'536'000	-1'536'000	-1'536'000	-1'536'000

Bemerkungen:

700: Höheres Budget anhand der höheren Einnahmen im 1. Halbjahr 2022; wir budgetieren eher konservativ

4.9 Rückstellungen und Fonds

(Verantwortlich: Jacob Schmidt)

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
8	RÜCKSTELLUNGEN, FONDS						
80	Rückstellungen						
800	Rückstellungen Übergangszahlungen KG Luzern	-150'000	0	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
	Total Rückstellungen	-150'000	0	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
81	Fonds						
810	Einlage Fonds Bedürftige	0	0	0	5'000	5'000	5'000
811	Entnahme Fonds Bedürftige	0	0	0	0	0	0
812	Einlage Fonds Soziale Institutionen	0	0	0	0	10'000	10'000
813	Entnahme Fonds Soziale Institutionen	0	0	0	0	0	0
814	Einlage Fonds Bau- und Gemeinde-Aktivitäten	0	0	50'000	100'000	100'000	100'000
815	Entnahme Fonds Bau- und Gemeinde-Aktivitäten	0	0	0	-150'000	0	0
	Total Fonds	0	0	50'000	-45'000	115'000	115'000
	Total RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	-150'000	0	-150'000	-245'000	-85'000	-85'000

Bemerkungen

800: Bestand Rückstellungen am 31.12.21: Fr. 800'000.- letzte Zahlung im 2026

4.10 Zusammenfassung und Abschluss

KST	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
9	ZUSAMMENFASSUNG, ABSCHLUSS						
0	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	181'333	198'600	221'800	220'800	224'500	227'000
1	GEMEINDELEBEN	388'198	420'300	463'150	467'700	471'700	482'700
2	BILDUNG UND GESELLSCHAFT	74'729	74'800	83'250	78'600	91'700	78'700
3	SOZIALES UND KULTUR	4'966	8'200	8'200	8'900	9'900	9'900
4	LIEGENSCHAFTEN UND INFRASTRUKTUR	146'623	80'300	95'300	206'100	56'600	58'100
5	BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	1'201'813	362'000	630'000	630'000	592'000	592'000
6	KAPITALDIENST, FINANZEN	106'334	100'400	163'300	156'900	152'600	145'100
	Total	2'103'997	1'244'600	1'665'000	1'769'000	1'599'000	1'593'500
7	STEUERERTRAG	-1'992'166	-1'248'000	-1'536'000	-1'536'000	-1'536'000	-1'536'000
8	RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	-150'000	0	-150'000	-245'000	-85'000	-85'000
	TOTAL (-=Gewinn, +=Verlust)	-38'169	-3'400	-21'000	-12'000	-22'000	-27'500

4.11 AFP 2023-2026 nach Kostenarten

Nr	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
3	AUFWAND						
30	Personalaufwand						
300	Entschädigung Behörden, Kommissionen	14'020	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000
301	Besoldung Verwaltungs-u.Betriebspersonal	116'063	110'000	127'000	125'000	127'000	129'000
302	Besoldung Pfarramt, Diakonie, Katechetik	330'255	340'000	362'000	366'000	373'000	379'000
304	Zulagen	31'539	19'800	35'000	35'100	35'100	35'100
305	Arbeitgeberbeiträge	55'295	55'000	60'000	61'100	63'000	63'000
306	Ruhegehälter	6'149	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500
309	Übriger Personalaufwand	17'942	18'100	18'000	19'300	20'200	20'200
	Total Personalaufwand	571'263	566'400	625'500	630'000	641'800	649'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand						
310	Materialaufwand	22'973	28'400	29'600	29'700	30'700	31'200
311	Nicht aktivierte Sachanlagen	66'829	30'000	15'000	15'000	15'000	15'000
312	Wasser, Energie, Heizung	16'224	18'000	29'000	29'000	29'000	30'000
313	Dienstleistungen und Versicherungen	57'654	62'200	75'200	75'200	75'200	75'200
314	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	86'417	58'000	108'000	219'000	69'000	69'000
315	Unterhalt Sachanlagen	0	0	4'000	4'000	4'500	5'000
316	Miete, Leasing, Benützungsgebühren	5'990	25'800	25'900	25'900	25'900	25'900
317	Spesenentschädigungen Mitarbeiter	14'488	15'300	15'300	15'800	15'800	15'800
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	125'751	0	0	0	0	0
	Total Sach- und übriger Betriebsaufwand	396'324	237'700	302'000	413'600	265'100	267'100

32	Kirchliches Leben						
320	Gottesdienst	15'534	19'500	19'500	19'500	19'500	19'500
321	Katechetik	29'221	22'200	37'200	24'300	44'300	24'300
322	Kinder	2'151	12'600	13'900	13'400	13'400	13'400
323	Jugend	169	2'000	2'000	17'000	2'000	17'000
324	Senioren	5'306	8'800	8'800	9'500	10'500	10'500
325	Gemeindeleben	4'873	26'400	31'800	27'000	27'000	27'000
	Total Kirchliches Leben	57'254	91'500	113'200	110'700	116'700	111'700
33	Abschreibungen Verw.-Vermögen						
330	Abschreibungen Kirche und Gemeindehaus	86'410	83'000	80'000	77'000	75'000	70'000
	Total Abschreibungen Verw.-Vermögen	86'410	83'000	80'000	77'000	75'000	70'000
35	Einlage in Fonds						
351	Einlage in Fonds des Eigenkapitals	0	0	50'000	105'000	115'000	115'000
	Total Einlage in Fonds	0	0	50'000	105'000	115'000	115'000
36	Eigene Beiträge						
361	Gebundene Beiträge	1'002'937	320'000	368'000	368'000	330'000	330'000
362	Freie Beiträge	47'876	41'000	61'000	61'000	61'000	61'000
369	Durchlaufende Beiträge	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	Total Eigene Beiträge	1'051'813	362'000	430'000	430'000	392'000	392'000
	TOTAL AUFWAND	2'163'065	1'340'600	1'600'700	1'766'300	1'605'600	1'605'600

Nr	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
4	ERTRAG						
40	Ertrag						
400	Steuerertrag	-2'163'716	-1'300'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000
	Total Ertrag	-2'163'716	-1'300'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000	-1'600'000
42	Entgelte						
420	Rückerstattungen Dritter	-28'738	-30'400	-38'000	-41'000	-38'000	-41'000
	Total Entgelte	-28'738	-30'400	-38'000	-41'000	-38'000	-41'000
45	Entnahmen aus Fonds						
451	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	-150'000	0	0
	Total Entnahmen aus Fonds	0	0	0	-150'000	0	0
	TOTAL ERTRAG	-2'192'454	-1'330'400	-1'638'000	-1'791'000	-1'638'000	-1'641'000
Nr	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
5	FINANZERFOLG						
51	Finanzertrag						
510	Zinsertrag	-169	-200	-200	-200	-200	-200
513	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	-3'085	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
517	Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	-25'620	-26'500	-62'500	-62'700	-62'700	-62'700
	Total Finanzertrag	-28'874	-31'200	-67'200	-67'400	-67'400	-67'400
51	Finanzaufwand						
510	Zinsaufwand	7'009	5'500	11'900	10'800	9'800	8'800
513	Abschreibungen Finanzvermögen	10'773	10'100	69'600	67'300	66'000	64'500
	Total Finanzaufwand	17'782	15'600	81'500	78'100	75'800	73'300
	TOTAL FINANZERFOLG	-11'091	-15'600	14'300	10'700	8'400	5'900

Nr	Bezeichnung	R2021	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
6	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS						
60	Ausserordentlicher Aufwand						
600	Ausserordentlicher Aufwand	3'131	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
	Total Ausserordentlicher Aufwand	3'131	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
61	Ausserordentlicher Ertrag						
610	Ausserordentlicher Ertrag	-820	0	0	0	0	0
	Total Ausserordentlicher Ertrag	-820	0	0	0	0	0
	TOTAL AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	2'311	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
	ERGEBNIS (-Gewinn, +Verlust)	-38'169	-3'400	-21'000	-12'000	-22'000	-27'500

5 Bericht der Rechnungskommission

reformierte kirche
horw

Bericht der Rechnungskommission der reformierten Kirchgemeinde Horw zu Budget 2023 sowie Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2023-2026

Die Rechnungskommission hat das Budget 2023 und den Aufgaben- und Finanzplan 2023-2026 geprüft.

Zwischenergebnisse der Prüfung wurden mit dem Finanzverantwortlichen besprochen und Fragen geklärt.

Die Beurteilung erfolgte nach den gesetzlichen Grundlagen und den üblichen Standards der Rechnungslegung. Die mit der diesjährigen Planung vollzogene Anpassung der Konten- und Kostenstellenstruktur fördert die Transparenz und entspricht den Vorgaben der Kantonal-kirche.

Gemäss unserer Begutachtung entsprechen das Budget und der AFP den gesetzlichen Vorschriften. Die vom Vorstand geplante finanzielle Entwicklung der Kirchgemeinde erachten wir als sinnvoll.

Die Rechnungskommission dankt dem Finanzverwalter und der Buchhalterin für die grosse Arbeit und dem Kirchenvorstand für den sorgfältigen Umgang mit den Finanzmitteln.

Den vorgeschlagenen Steuerfuss von 0.25 Einheiten beurteilen wir im Hinblick auf stabile Finanzverhältnisse als angemessen.

Die Rechnungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung den Anträgen des Kirchenvorstandes zu folgen:


- Zustimmung zum Steuerfuss von 0.25 Einheiten;
- Zustimmung zum Budget 2023
- Zustimmende Kenntnisnahme des AFP 2023-2026

Horw, 19. Oktober 2022

Rechnungskommission:


Nicole Botta


Daniel Schlup


Markus Andrey

Verteiler: je 1 Exemplar an: den Präsidenten der Kirchgemeinde, das Sekretariat, die Mitglieder der Rechnungskommission, den Rechnungsführer