

Jahresrechnung 2022

Reformierte Kirchgemeinde Horw

Horw, April 2023

1 Einleitung und Rückblick

Wie an der letzten Kirchgemeindeversammlung berichtet, wurden die Prozesse für die Finanzplanung und der Rechnungsführung im Jahr 2022 vereinfacht.

Die wesentlichen Änderungen sind in Kürze

- Der Kontenplan wurde vereinfacht
- Kostenstellen pro Ressort wurden eingeführt, um die Gliederung der Budgetpositionen zu vereinfachen
- Wir haben nun ein IT-Tool in Excel das wir für AFP und Jahresrechnung nutzen können
- Der jährliche Bericht an den Kanton Luzern wurde stark vereinfacht

1.1 Vorgehen Jahresrechnung

Bei der diesjährigen Jahresrechnung wurde die Revision durch die Rechnungskommission etwas anders organisiert. In früheren Jahren wurde die ganze Revision über eine sehr kurze Zeitspanne erledigt. Dieses Jahr haben wir

- Mehr Zeit für die Revision einkalkuliert
- Detailliertere Checklisten für die Revision verwendet
- Einige Bereiche der Jahresrechnung detaillierter geprüft

Für 2023 ist das Ziel, dass die Rechnungskommission und der Finanzverwalter sich pro Quartal austauschen. Damit können Themen frühzeitig aufgegriffen werden, die für die kommenden Budgets – und Jahresrechnungen relevant sind.

1.2 Gliederung der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung ist wie folgt gegliedert: Als erstes ein Überblick über die wichtigsten Kennzahlen der finanziellen Situation, danach der Bericht zu den einzelnen Kostenstellen sowie die Bilanz und Erfolgsrechnung. Dann folgt der Bericht der Rechnungskommission. Am Ende werden die Traktanden der Kirchgemeindeversammlung vom 23. April 2023 sowie die Anträge betreffend Jahresrechnung und Gewinnverteilung aufgeführt.

2 Jahresrechnung 2022

In diesem Kapitel werden die wichtigsten Kennzahlen zur Jahresrechnung erläutert: Mitgliederzahlen, Steuersituation, Übergangszahlungen an Luzern.

2.1 Mitgliederzahlen

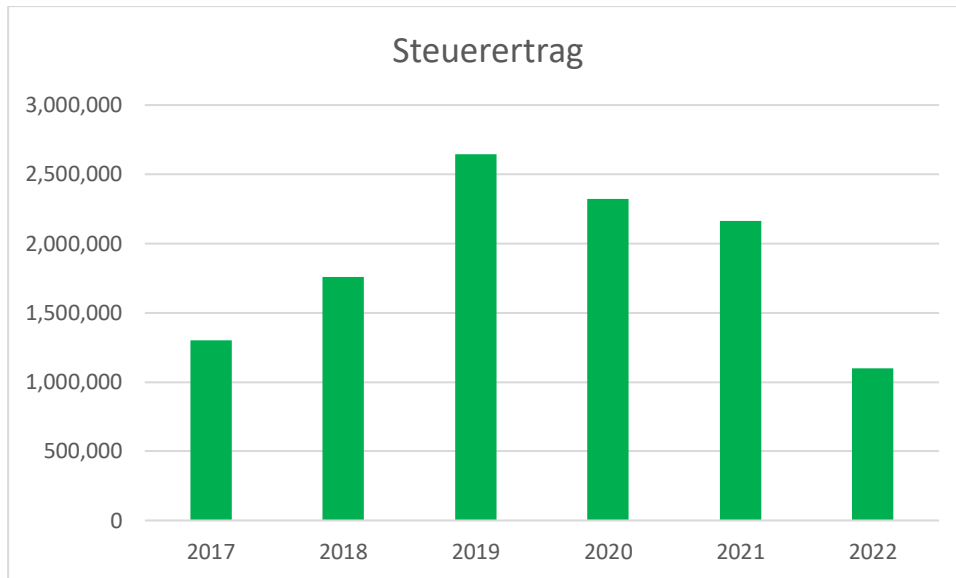
Wir gehen weiterhin davon aus, dass unsere Mitgliederzahl stagniert, aber nicht markant abnimmt. Im Jahr 2022 hatten wir einen Nettorückgang der Mitglieder von etwa 1%.

Anzahl Mitglieder	2010	2018	2019	2020	2021	2022
am 31.12.	1865	1'743	1'745	1'724	1'723	1'705

2.2 Steuerertrag

Die eingenommenen Steuern für 2022 liegen bei 2.3 Millionen. Der Nettosteuerertrag jedoch nur bei 1.1 Millionen. Die markant höheren Einnahmen kommen aus Steuerrückständen aus den Vorjahren die Ende 2022 ausbezahlt wurden, d.h. es handelt sich wirklich um eine ausserordentliche Einnahme von ca. 900'000 Franken.

Für 2023 und folgende Jahre rechnen wir mit einem Steuerertrag in etwa der gleichen Höhe wie 2022. D.h. wir werden den Aufgaben – und Finanzplan entsprechend überarbeiten.



2.2.1 Übergangszahlungen an Luzern

Durch die höheren Steuereinnahmen sind auch die Übergangszahlungen an Luzern um 700'000 Franken höher ausgefallen und kommen auf 925'431 Franken total.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Übergangszahlung effektiv	231'751	202'928	620'353	1'236'845	1'152'938	925'431

3 Bericht der Kostenstellen

3.1 Behörden und Verwaltung

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
0	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG						
000	Entschädigung Kirchenvorstand	14'000	15'500	-1'500	-9.7%	12'500	15'500
001	Entschädigung Kommissionen	1'500	1'500	0	0.0%	1'520	1'500
00	Total Behörden	15'500	17'000	-1'500	-8.8%	14'020	17'000
010	Besoldung Verwaltung und Betrieb	116'451	110'000	6'451	5.9%	116'063	127'000
011	Zulagen	2'205	5'100	-2'895	-56.8%	8'158	9'000
012	Sozialleistungen	19'359	14'200	5'159	36.3%	14'302	15'500
013	Übriger Personalaufwand	4'704	4'700	4	0.1%	4'641	4'700
014	Spesenentschädigung Mitarbeiter	3'469	4'000	-531	-13.3%	3'747	3'900
015	Materialaufwand	12'015	12'900	-885	-6.9%	8'523	13'900
016	Dienstleistungen und Versicherungen	8'095	4'900	3'195	65.2%	5'889	4'900
017	Miete, Leasing, Benützungsgebühren	5'876	25'800	-19'924	-77.2%	5'990	25'900
01	Total Verwaltung und Betrieb	172'174	181'600	-9'426	-5.2%	167'313	204'800
0	TOTAL BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	187'674	198'600	-10'926	-5.5%	181'333	221'800

Bemerkungen AS:

- 011/012 Zulagen neu über Sozialleistungen AHV gegenübergestellt
- 014 Weniger Spesenauslagen als budgetiert
- 016 Umstellung AFP und Abschluss auf Kostenstellen sowie Entwicklung IT Tools
- 017 Keine Miete für Café Projekt angefallen

3.2 Gemeindeleben

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
1	GEMEINDELEBEN						
100	Besoldung Seelsorge	226'248	212'000	-14'248	-6.7%	190'293	267'000
101	Zulagen	4'285	10'800	6'515	60.3%	17'150	19'000
102	Sozialleistungen	37'612	29'900	-7'712	-25.8%	30'069	32'700
103	Übriger Personalaufwand	9'140	9'800	660	6.7%	9'757	9'800
104	Spesenentschädigung Mitarbeiter	6'740	8'300	1'560	18.8%	7'878	8'300
105	Renten bzw. Rentenanteile	6'149	6'500	351	5.4%	6'149	6'500
106	Diverser Aufwand	438	1'000	562	56.2%	0	1'000
10	Total Seelsorge	290'611	278'300	-12'311	-4.4%	261'296	344'300
110	Besoldung Organisten	34'403	35'000	597	1.7%	35'247	33'000
111	Zulagen	652	1'300	648	49.9%	2'120	2'400
112	Sozialleistungen	5'719	3'700	-2'019	-54.6%	3'716	4'000
113	Übriger Personalaufwand	1'390	1'200	-190	-15.8%	1'206	1'200
114	Spesenentschädigung Mitarbeiter	1'025	1'000	25	2.5%	974	1'100
115	Aufwand Gottesdienst	18'530	19'500	-970	-5.0%	15'534	19'500
119	Rückerstattung Gottesdienst	-1'495	-2'000	505	-25.2%	0	-2'000
11	Total Gottesdienst	60'224	59'700	524	0.9%	58'797	59'200
150	Besoldung Kinder- und Familienarbeit	58'472	63'000	-4'528	-7.2%	73'140	30'000
151	Zulagen	1'107	1'300	-193	-14.8%	2'055	2'300
152	Sozialleistungen	9'721	3'600	6'121	170.0%	3'604	3'900
153	Übriger Personalaufwand	2'362	1'200	1'162	96.8%	1'169	1'150
154	Spesenentschädigung Mitarbeiter	1'742	1'000	742	74.2%	944	1'000
155	Kinder-Anlässe	8'154	12'600	-4'446	-35.3%	2'151	13'900
156	Jugend-Anlässe	12'687	2'000	10'687	534.3%	169	2'000
157	Gemeindeanlässe	14'089	25'400	-11'311	-44.5%	4'873	30'800
159	Rückerstattungen Anlässe	-34'287	-27'800	-6'487	23.3%	-20'000	-25'400
15	Total Anlässe	74'047	82'300	-8'253	-10.0%	68'105	59'650
1	Total GEMEINDELEBEN	424'882	420'300	4'582	1.1%	388'198	463'150

Bemerkungen AS:

- 101/102, 111/112, 151/152 Zulagen neu über Sozialleistungen AHV gegenübergestellt
- 104, 114, 154 Weniger Spesenauslagen als budgetiert
- 119 Weniger Rücklauf als budgetiert
- 153 Mehr übriger Personalaufwand im Verhältnis zum Budget
- 159 Beinhaltet 20'000 aus dem Förderverein für Jugendarbeit
- 15 Weniger Kosten für alle Anlässe als geplant

3.3 Bildung und Gesellschaft

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
2	BILDUNG UND GESELLSCHAFT						
200	Besoldung Katechetik	31'790	30'000	1'790	6.0%	31'575	32'000
201	Zulagen	602	1'300	-698	-53.7%	2'055	2'300
202	Sozialleistungen	5'285	3'600	1'685	46.8%	3'604	3'900
203	Übriger Personalaufwand	1'284	1'200	84	7.0%	1'169	1'150
204	Spesenentschädigung Mitarbeiter	947	1'000	-53	-5.3%	944	1'000
205	Dienstleistungen und Versicherungen	208	0	208	0.0%	108	0
206	Unterricht und Lager	12'153	22'200	-10'047	-45.3%	29'221	37'200
209	Rückerstattung Unterricht und Lager	-1'760	0	-1'760	0.0%	-8'398	-10'000
20	Total Bildung und Unterricht	50'510	59'300	-8'790	-14.8%	60'279	67'550
210	Materialaufwand	14'570	15'500	-930	-6.0%	14'450	15'700
21	Total Gesellschaft	14'570	15'500	-930	-6.0%	14'450	15'700
2	Total BILDUNG UND GESELLSCHAFT	65'080	74'800	-9'720	-13.0%	74'729	83'250

Bemerkungen AS:

200 Zusätzliches Personal; Anlässe im Budget nicht berücksichtigt
 201/202 Zulagen neu über Sozialleistungen AHV gegenübergestellt
 203 Mehr übriger Personalaufwand im Verhältnis zum Budget
 206 Weniger Aufwendungen für Unterricht

3.4 Soziales und Kultur

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
3	SOZIALES UND KULTUR						
300	Seniorenarbeit	5'322	8'800	-3'478	-39.5%	5'306	8'800
309	Rückerstattung Senioren	-263	-600	337	-56.2%	-340	-600
30	Total Soziales	5'059	8'200	-3'141	-38.3%	4'966	8'200
3	Total SOZIALES UND KULTUR	5'059	8'200	-3'141	-38.3%	4'966	8'200

Bemerkungen AS:

30 Weniger Auslagen für Senioren und somit auch weniger Rückerstattungen

3.5 Liegenschaften und Infrastruktur

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
4	LIEGENSCHAFTEN UND INFRASTRUKTUR						
400	Heiz- und Nebenkosten	16'850	16'000	850	5.3%	14'807	21'000
401	Versicherungen	5'311	4'300	1'011	23.5%	4'358	4'300
402	Unterhalt	14'630	50'000	-35'370	-70.7%	10'453	55'000
403	Renovation	-3'321	0	-3'321	0.0%	1'455	5'500
404	Vermietung Lokalitäten	-3'453	-4'500	1'047	-23.3%	-3'085	-4'500
40	Total Kirche und Gemeindehaus	30'017	65'800	-35'783	-54.4%	27'988	81'300
410	Heiz- und Nebenkosten	1'428	2'000	-572	-28.6%	1'417	4'000
411	Versicherungen	563	1'000	-437	-43.7%	1'500	1'000
412	Unterhalt	4'419	8'000	-3'581	-44.8%	4'449	15'000
413	Renovation	6'874	0	6'874	0.0%	70'060	5'000
414	Vermietung, Untermiete	-25'500	-26'500	1'000	-3.8%	-25'620	-26'300
41	Total Schöneeggstrasse 29 (Pfarrhaus)	-12'216	-15'500	3'284	-21.2%	51'806	-1'300
420	Heiz- und Nebenkosten	4'823	0	4'823	0.0%	0	4'000
421	Versicherungen	0	0	0	0.0%	0	1'000
422	Unterhalt	1'456	0	1'456	0.0%	0	22'500
423	Renovation	1'788	0	1'788	0.0%	0	5'000
424	Vermietung	-22'730	0	-22'730	0.0%	0	-36'200
42	Total Schöneeggstrasse 15	-14'664	0	-14'664	0.0%	0	-3'700
490	Anschaffungen	4'493	30'000	-25'507	-85.0%	66'829	15'000
491	Unterhalt	1'039	0	1'039	0.0%	0	4'000
49	Total Infrastruktur	5'532	30'000	-24'468	-81.6%	66'829	19'000
4	Total LIEGENSCHAFTEN UND INFRASTRUKTUR	8'670	80'300	-71'630	-89.2%	146'623	95'300

Bemerkungen AS:

Generell weniger Auslagen für Unterhalt und Anschaffungen

3.6 Beiträge und Zuwendungen

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
5	BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN						
500	KG Luzern Übergangszahlungen und Differenzen	1'034'189	320'000	714'189	223.2%	1'152'937	568'000
50	Total Gebundene Beiträge	1'034'189	320'000	714'189	223.2%	1'152'937	568'000
510	Freie Beiträge Kirchenvorstand	40'655	41'000	-345	-0.8%	47'876	61'000
51	Total Freie Beiträge	40'655	41'000	-345	-0.8%	47'876	61'000
590	Durchlaufende Beiträge	1'000	1'000	0	0.0%	1'000	1'000
59	Total Zuschuss an durchlaufende Beiträge	1'000	1'000	0	0.0%	1'000	1'000
5	Total BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	1'075'844	362'000	713'844	197.2%	1'201'813	630'000

Bemerkungen AS:

500 Übergangszahlungen höher wegen den höheren Steuereinnahmen

3.7 Kapitaldienst und Finanzen

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
6	KAPITALDIENST UND FINANZEN						
600	Kapitalaufwand	8'944	5'500	3'444	62.6%	7'009	11'900
601	Kapitalertrag	-780	-200	-580	290.1%	-169	-200
60	Total Kapitaldienst	8'164	5'300	2'864	54.0%	6'841	11'700
610	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'000	83'000	-21'000	-25.3%	86'410	80'000
620	Abschreibungen Finanzvermögen	35'537	10'100	25'437	251.8%	10'773	69'600
61	Total Abschreibungen	97'537	93'100	4'437	4.8%	97'183	149'600
620	Übriger Ertrag	-5'200	0	-5'200	0.0%	-820	0
62	Total Übriger Ertrag	-5'200	0	-5'200	0.0%	-820	0
630	Übriger Aufwand	7'085	2'000	5'085	254.3%	3'131	2'000
63	Total Übriger Aufwand	7'085	2'000	5'085	254.3%	3'131	2'000
	Total KAPITALDIENST, FINANZEN	107'586	100'400	7'186	7.2%	106'334	163'300

Bemerkungen AS:

Generell höhere Kosten für Schöneeggstrasse 15

3.8 Steuerertrag

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
7	STEUERERTRAG						
700	Steuerertrag netto Natürliche Personen	-1'038'337	-1'300'000	261'663	-20.1%	-2'163'716	-1'600'000
701	Steuerertrag netto Juristische Personen	-63'225				0	
710	Steuerinkasso	95'978	52'000	43'978	84.6%	45'799	64'000
790	Wertberichtigung Steuern	-70'393	0	-70'393	0.0%	125'751	0
70	Total Steuerertrag	-1'075'977	-1'248'000	172'023	-13.8%	-1'992'167	-1'536'000
7	Total STEUERERTRAG	-1'075'977	-1'248'000	172'023	-13.8%	-1'992'167	-1'536'000

Bemerkungen AS:

Generell Peak für höhere Steuern erreicht. Durch hohe Ausstände der Steuern konnte viel einkassiert werden, daher ist der Steuerinkasso höher. 700, 701: Aufteilung natürliche/juristische Personen wurde erst ab 2022 gemacht. Frühere Jahre weisen den Gesamtertrag unter Kto. 700 aus

3.9 Rückstellung Fonds

KST	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
8	RÜCKSTELLUNG, FONDS						
800	Rückstellungen Übergangszahlungen KG Luzern	-800'000	0	-800'000	kA	-150'000	-200'000
80	Total Rückstellungen	-800'000	0	-800'000	kA	-150'000	-200'000
810	Einlage Fonds Bedürftige	0	0	0		0	0
811	Entnahme Fonds Bedürftige	0	0	0		0	0
812	Einlage Fonds Soziale Institutionen	0	0	0		0	0
813	Entnahme Fonds Soziale Institutionen	0	0	0		0	0
814	Einlage Fonds Bau- und Gemeinde-Aktivitäten	0	0	0		0	50'000
815	Entnahme Fonds Bau- und Gemeinde-Aktivitäten	0	0	0		0	0
81	Total Fonds	0	0	0		0	50'000
8	Total RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	-800'000	0	-800'000	kA	-150'000	-150'000

Bemerkungen AS:

80 Weil der Höhepunkt der Eingänge der Steuern erreicht ist, kann die Rückstellung zurückgefahren werden.

3.10 Zusammenfassung Abschluss

KST	Bezeichnung	R2022	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
9	ZUSAMMENFASSUNG, ABSCHLUSS							
0	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	187'511	187'511	198'600	-11'089	-0.06	181'333	221'800
1	GEMEINDELEBEN	421'853	421'853	420'300	1'553	0.00	388'198	463'150
2	BILDUNG UND GESELLSCHAFT	68'272	68'272	74'800	-6'528	-0.09	74'729	83'250
3	SOZIALES UND KULTUR	5'059	5'059	8'200	-3'141	-0.38	4'966	8'200
4	LIEGENSCHAFTEN UND INFRASTRUKTUR	8'670	8'670	80'300	-71'630	-0.89	146'623	95'300
5	BEITRÄGE UND ZUWENDUNGEN	1'075'844	1'075'844	362'000	713'844	1.97	1'201'813	630'000
6	KAPITALDIENST, FINANZEN	148'686	148'686	100'400	48'286	0.48	106'334	163'300
	Total	1'915'895	1'915'895	1'244'600	671'295	0.54	2'103'997	1'665'000
7	STEUERERTRAG	-1'075'977	-1'075'977	-1'248'000	172'023	-0.14	-1'992'167	-1'536'000
8	RÜCKSTELLUNGEN, FONDS	-800'000	-800'000	0	-800'000	0.00	-150'000	-150'000
	TOTAL (-=Gewinn, +=Verlust)	39'918	39'918	-3'400	43'318	-12.74	-38'169	-21'000

4 Bilanz

4.1 Aktiven

Nr	Bezeichnung	R2022	%	R2021	%
1010	Post Kontokorrent	0	0.0%	4'395	0.1%
1020	RBH Kontokorrent	25'993	0.5%	718'335	16.4%
1021	RBH Sparkonto Liegenschaft	188'106	3.9%	187'947	4.3%
1022	RBH Sparkonto Pfarrer	12'503	0.3%	12'502	0.3%
1023	RBH Sparkonto Kollekten	-598	0.0%	3'340	0.1%
1024	RBH Sparkonto Sozial	958	0.0%	2'743	0.1%
100	Flüssige Mittel	226'962	4.7%	929'262	21.3%
1100	Debitoren Allgemein	1'927	0.0%	0	0.0%
1110	Debitoren Steuern Gemeinde Horw	903'462	18.8%	399'170	9.1%
1111	Debitoren Quellensteuern	1'739	0.0%	0	0.0%
1115	Guthaben Steuern (noch nicht bezahlt)	0	0.0%	811'959	18.6%
1119	Delkredere	-45'000	-0.9%	-120'000	-2.7%
110	Guthaben Steuern	862'127	17.9%	1'091'129	25.0%
1200	Anteilschein RBH	200	0.0%	200	0.0%
1210	Liegenschaft Schöneeggstrasse 29 (Pfarrhaus)	250'000	5.2%	251'000	5.7%
1220	Liegenschaft Schöneeggstrasse 15	1'472'000	30.6%	0	0.0%
120	Anlagen	1'722'200	35.8%	251'200	5.8%
1310	Transitorische Aktiven	0	0.0%	28'000	0.6%
130	Transitorische Aktiven	0	0.0%	28'000	0.6%
10	Finanzvermögen	2'811'288	58.4%	2'299'591	52.7%
1400	Liegenschaft Kirche und Gemeindehaus	2'006'000	41.6%	2'068'000	47.3%
140	Verwaltungsvermögen	2'006'000	41.6%	2'068'000	47.3%
14	Verwaltungsvermögen	2'006'000	41.6%	2'068'000	47.3%
1	AKTIVEN	4'817'288	100.0%	4'367'591	100.0%

4.2 Passiven

Nr	Bezeichnung	R2022	%	R2021	%
2000	Kreditoren Allgemein	124'787	2.6%	58'468	1.3%
2015	Verbindlichkeiten Steuern (Guthaben Steuerpflichtigen)	370'256	7.7%	0	0.0%
200	Laufende Verbindlichkeiten	495'043	10.3%	58'468	1.3%
2200	Darlehen KG Luzern Schöneeggstrasse 15	600'000	12.5%	0	0.0%
2210	Darlehen Schaffhauser Schöneeggstrasse 15	400'000	8.3%	0	0.0%
2210	Hypothek RBH Schöneeggstrasse 29 (Pfarrhaus)	360'000	7.5%	450'000	10.3%
2219	Mietkautionen	2'140	0.0%	0	0.0%
221	Mittel- und langfristige Schulden	1'362'140	28.3%	450'000	10.3%
2420	Rückstellungen Investitionen	0	0.0%	93'000	2.1%
2430	Rückstellungen Zahlungen KG Luzern	0	0.0%	800'000	18.3%
240	Rückstellungen	0	0.0%	893'000	20.4%
2510	Transitorische Passiven	3'000	0.1%	10'200	0.2%
250	Transitorische Passiven	3'000	0.1%	10'200	0.2%
2600	Fonds für Bedürftige	118'868	2.5%	118'868	2.7%
2602	Fonds für Soziale Institutionen	32'742	0.7%	32'742	0.7%
2610	Fonds für Bau- und Gemeinde-Aktivitäten	148'700	3.1%	148'700	3.4%
260	Zweckgebundene Mittel	300'310	6.2%	300'310	6.9%
20	Fremdkapital	2'160'493	44.8%	1'711'979	39.2%
2900	Eigenkapital	2'656'795	55.2%	2'655'612	60.8%
290	Eigenkapital	2'656'795	55.2%	2'655'612	60.8%
29	Eigenkapital	2'656'795.04	55.2%	2'655'612	60.8%
2	PASSIVEN	4'817'288	100.0%	4'367'591	100.0%

5 Erfolgsrechnung

Nr	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2023
300	Entschädigung Behörden, Kommissionen	15'500	17'000	1'500	8.8%	14'020	17'000
301	Besoldung Verwaltungs-u.Betriebspersonal	116'451	110'000	-6'451	-5.9%	116'063	127'000
302	Besoldung Pfarramt, Diakonie, Katechetik	350'914	340'000	-10'914	-3.2%	330'255	362'000
304	Zulagen	8'851	19'800	10'949	55.3%	31'539	35'000
305	Arbeitgeberbeiträge	77'696	55'000	-22'696	-41.3%	55'295	60'000
306	Ruhegehälter	6'149	6'500	351	5.4%	6'149	6'500
309	Übriger Personalaufwand	18'880	18'100	-780	-4.3%	17'942	18'000
30	Personalaufwand	594'441	566'400	-28'041	-5.0%	571'263	625'500
310	Materialaufwand	26'585	28'400	1'815	6.4%	22'973	29'600
311	Nicht aktivierte Sachanlagen	4'493	30'000	25'507	85.0%	66'829	15'000
312	Wasser, Energie, Heizung	23'101	18'000	-5'101	-28.3%	16'224	29'000
313	Dienstleistungen und Versicherungen	110'155	62'200	-47'955	-77.1%	57'654	75'200
314	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	25'845	58'000	32'155	55.4%	86'417	108'000
315	Unterhalt Sachanlagen	1'039	0	-1'039	0.0%	0	4'000
316	Miete, Leasing, Benützungsgebühren	5'876	25'800	19'924	77.2%	5'990	25'900
317	Spesenentschädigungen Mitarbeiter	13'923	15'300	1'377	9.0%	14'488	15'300
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-70'393	0	70'393	0.0%	125'751	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	140'624	237'700	97'076	40.8%	396'324	302'000
320	Gottesdienst	18'530	19'500	970	5.0%	15'534	19'500
321	Katechetik	12'153	22'200	10'047	45.3%	29'221	37'200
322	Kinder	8'154	12'600	4'446	35.3%	2'151	13'900
323	Jugend	12'687	2'000	-10'687	-534.3%	169	2'000
324	Senioren	5'322	8'800	3'478	39.5%	5'306	8'800
325	Gemeindeleben	14'526	26'400	11'874	45.0%	4'873	31'800
32	Kirchliches Leben	71'373	91'500	20'127	22.0%	57'254	113'200
330	Abschreibungen Kirche und Gemeindehaus	62'000	83'000	21'000	25.3%	86'410	80'000
33	Abschreibungen Verw.-Vermögen	62'000	83'000	21'000	25.3%	86'410	80'000

Nr	Bezeichnung	R2022	B2022	Diff. B2022	%	R2021	B2021
351	Einlage in Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	0.0%	0	50'000
35	Einlage in Fonds	0	0	0	0.0%	0	50'000
361	Gebundene Beiträge	1'034'189	320'000	-714'189	-223.2%	1'152'937	568'000
	Veränderung RST Übergangszahlungen	-800'000	0	0	0.0%	-150'000	-200'000
362	Freie Beiträge	40'655	41'000	345	0.8%	47'876	61'000
369	Durchlaufende Beiträge	1'000	1'000	0	0.0%	1'000	1'000
36	Eigene Beiträge	275'844	362'000	86'156	23.8%	1'051'813	430'000
3	AUFWAND	1'144'282	1'340'600	196'318	14.6%	2'163'065	1'600'700
400	Steuerertrag	-1'101'562	-1'300'000	-198'438	15.3%	-2'163'716	-1'600'000
40	Ertrag	-1'101'562	-1'300'000	-198'438	15.3%	-2'163'716	-1'600'000
420	Rückerstattungen Dritter	-37'805	-30'400	7'405	-24.4%	-28'738	-38'000
42	Entgelte	-37'805	-30'400	7'405	-24.4%	-28'738	-38'000
451	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	0	0	0	0.0%	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0.0%	0	0
4	ERTRAG	-1'139'367	-1'330'400	-191'033	14.4%	-2'192'454	-1'638'000
510	Zinsertrag	-780	-200	580	-290.1%	-169	-200
513	Liegenschaftsertrag Finanzvermögen	-48'230	-26'500	21'730	-82.0%	-25'620	-62'500
517	Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen	-3'453	-4'500	-1'047	23.3%	-3'085	-4'500
51	Finanzertrag	-52'463	-31'200	21'263	-68.2%	-28'874	-67'200
520	Zinsaufwand	8'944	5'500	-3'444	-62.6%	7'009	11'900
530	Abschreibungen Finanzvermögen	35'537	10'100	-25'437	-251.8%	10'773	69'600
52	Finanzaufwand	44'481	15'600	-28'881	-185.1%	17'782	81'500
5	FINANZERFOLG	-7'982	-15'600	-7'618	48.8%	-11'091	14'300
600	Ausserordentlicher Aufwand	7'085	2'000	-5'085	-254.3%	3'131	2'000
60	Ausserordentlicher Aufwand	7'085	2'000	-5'085	-254.3%	3'131	2'000
610	Ausserordentlicher Ertrag	-5'200	0	5'200	0.0%	-820	0
61	Ausserordentlicher Ertrag	-5'200	0	5'200	0.0%	-820	0
6	AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	1'885	2'000	115	5.7%	2'311	2'000
	ERGEBNIS (-Gewinn, +Verlust)	-1'182	-3'400	-2'218	65.2%	-38'169	-21'000


6 Kollekten

Datum	Empfänger	Nr.	Art	Einnahmen Bar	Einnahmen Twint	Gesamt	Überweisung	Zuschuss
02.01.22	Dargebotene Hand Zentralschweiz	1	EK	250.75 CHF	12.32 CHF	263.07 CHF	270.00 CHF	6.93 CHF
09.01.22	x (Allianz)			0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF		0.00 CHF
16.01.22	Horwer hälfed änan	2	FK	230.20 CHF	74.02 CHF	304.22 CHF	310.00 CHF	5.78 CHF
23.01.22	Adonia	3	FK	137.00 CHF	62.17 CHF	199.17 CHF	210.00 CHF	10.83 CHF
30.01.22	Compassion	4	FK	392.80 CHF	263.51 CHF	656.31 CHF	660.00 CHF	3.69 CHF
06.02.22	Christofel Blindenmission	5	FK	526.15 CHF	9.87 CHF	536.02 CHF	540.00 CHF	3.98 CHF
13.02.22	Haus für Mutter und Kind	6	FK	315.70 CHF	91.79 CHF	407.49 CHF	410.00 CHF	2.51 CHF
20.02.22	Fonds für Frauenarbeit	7	VK	147.50 CHF	0.00 CHF	147.50 CHF	160.00 CHF	12.50 CHF
27.02.22	x			0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF
06.03.22	HEKS-ökum. Kampagne (Bfa)	8	VK	576.70 CHF	0.00 CHF	576.70 CHF	580.00 CHF	3.30 CHF
13.03.22	HMK-Hilfswerk	9	FK	458.20 CHF	463.89 CHF	922.09 CHF	930.00 CHF	7.91 CHF
20.03.22	CSI	10	FK	322.00 CHF	93.76 CHF	415.76 CHF	420.00 CHF	4.24 CHF
27.03.22	SELAM	11	FK	205.00 CHF	118.44 CHF	323.44 CHF	330.00 CHF	6.56 CHF
03.04.22	x (Gospel Workshop)	12	FK	996.50 CHF	197.40 CHF	1'193.90 CHF	1'200.00 CHF	6.10 CHF
09.04.22	EXTRA Spende Ukraine (Kerzen)	13	FK	1'135.90 CHF	0.00 CHF	1'135.90 CHF	1'135.90 CHF	0.00 CHF
10.04.22	Windrad	14	FK	236.20 CHF	69.14 CHF	305.34 CHF	310.00 CHF	4.66 CHF
15.04.22	ACAT-Schweiz	15	EK	422.60 CHF	59.22 CHF	481.82 CHF	490.00 CHF	8.18 CHF
17.04.22	Open Doors-Projekt Jemen	16	FK	252.00 CHF	69.09 CHF	321.09 CHF	330.00 CHF	8.91 CHF
01.05.22	Hospiz Zentralschweiz	17	FK	263.00 CHF	19.74 CHF	282.74 CHF	290.00 CHF	7.26 CHF
08.05.22	Verein Neue Würde	18	FK	155.65 CHF	46.38 CHF	202.03 CHF	210.00 CHF	7.97 CHF
15.05.22	Rings of Hope	19	FK	871.00 CHF	266.49 CHF	1'137.49 CHF	1'140.00 CHF	2.51 CHF
22.05.22	VBG Vereinigte Bibelgruppen CH	20	FK	354.20 CHF	49.35 CHF	403.55 CHF	410.00 CHF	6.45 CHF
26.05.22	Förderverein Jugend	21	FK	500.50 CHF	148.05 CHF	648.55 CHF	650.00 CHF	1.45 CHF
29.05.22	x			0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF

Datum	Empfänger	Nr.	Art	Einnahmen Bar	Einnahmen Twint	Gesamt	Überweisung	Zuschuss
05.06.22	Novizonte	22	FK	266.20 CHF	39.48 CHF	305.68 CHF	310.00 CHF	4.32 CHF
12.06.22	Solidarmed	23	FK	317.60 CHF	88.83 CHF	406.43 CHF	410.00 CHF	3.57 CHF
19.06.22	x			0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF	0.00 CHF
26.06.22	HEKS Flüchtlingsarbeit	24	VK	120.00 CHF	78.96 CHF	198.96 CHF	200.00 CHF	1.04 CHF
03.07.22	TDS Aarau	25	FK	182.00 CHF	88.88 CHF	270.88 CHF	280.00 CHF	9.12 CHF
10.07.22	Schweizer Berghilfe	26	FK	170.20 CHF	0.05 CHF	170.25 CHF	190.00 CHF	19.75 CHF
17.07.22	Fond für Menschenrechte	27	VK	103.00 CHF	4.93 CHF	107.93 CHF	120.00 CHF	12.07 CHF
14.08.22	Tear Fund Schweiz	28	FK	233.40 CHF	4.93 CHF	238.33 CHF	240.00 CHF	1.67 CHF
21.08.22	Fraternitas Humana	29	FK	213.05 CHF	49.34 CHF	262.39 CHF	270.00 CHF	7.61 CHF
28.08.22	Verein k. Gassenarbeit Paradiesgässli	30	EK	418.85 CHF	123.37 CHF	542.22 CHF	550.00 CHF	7.78 CHF
04.09.22	Cevi-AG-SO-LU-ZG	31	EK	148.50 CHF	44.40 CHF	192.90 CHF	210.00 CHF	17.10 CHF
25.09.22	Schweiz ForAfrika-ehemals JAM Afrika	32	FK	520.35 CHF	152.97 CHF	673.32 CHF	680.00 CHF	6.68 CHF
02.10.22	AVC-Hilfswerk	33	FK	144.00 CHF	49.35 CHF	193.35 CHF	210.00 CHF	16.65 CHF
16.10.22	CVJM Hasliberg	34	FK	147.00 CHF	69.09 CHF	216.09 CHF	220.00 CHF	3.91 CHF
23.10.22	Förderverein Jugend	35	FK	467.40 CHF	98.74 CHF	566.14 CHF	570.00 CHF	3.86 CHF
06.11.22	Prot.Solid Schweiz	36	VK	312.00 CHF	29.61 CHF	341.61 CHF	350.00 CHF	8.39 CHF
13.11.22	Kinderkrippe Froheim	37	EK	112.00 CHF	59.22 CHF	171.22 CHF	190.00 CHF	18.78 CHF
20.11.22	Begleitung Schwerkranker Horw	38	FK	472.50 CHF	59.22 CHF	531.72 CHF	540.00 CHF	8.28 CHF
27.11.22	Women`s Hope International	39	FK	709.40 CHF	454.02 CHF	1'163.42 CHF	1'170.00 CHF	6.58 CHF
04.12.22	Mission 21 (Kollekte und Basar)	40	VK	1'104.00 CHF	520.60 CHF	1'624.60 CHF	1'630.00 CHF	5.40 CHF
11.12.22	ÖRK Kantonale Kollekte 2022	41	VK	199.00 CHF	39.48 CHF	238.48 CHF	240.00 CHF	1.52 CHF
18.12.22	HOPE Luzern	42	FK	173.00 CHF	39.48 CHF	212.48 CHF	220.00 CHF	7.52 CHF
24.12.22	Neve Shalom	43	FK	480.15 CHF	139.17 CHF	619.32 CHF	620.00 CHF	0.68 CHF
25.12.22	Blaues Kreuz Schweiz	44	FK	293.00 CHF	78.96 CHF	371.96 CHF	380.00 CHF	8.04 CHF
31.12.22	Zuschuss-Kollekte Tear Fund	45					302.04 CHF	302.04 CHF
	Zusätzlich im Januar 23 einbez.						395.92 CHF	395.92 CHF
	Total Kollekten Gottesdienste			16'056.15 CHF	4'427.71 CHF	20'483.86 CHF	21'483.86 CHF	1'000.00 CHF

Datum	Empfänger	Nr.	Art	Einnahmen Bar	Einnahmen Twint	Gesamt	Überweisung	Zuschuss
	Sonstige Kollekten:							
25.03.22	Spende Kuhn privat (k.Kollekte)					300.00 CHF	300.00 CHF	0.00 CHF
21.04.22	Beerdigung 06.04.22					412.65 CHF	412.65 CHF	0.00 CHF
05.05.22	Beerdigung 30.04.22					212.80 CHF	212.80 CHF	0.00 CHF
21.06.22	Brassbandk Equador					29.61 CHF	29.61 CHF	0.00 CHF
07.07.22	Beerdigung 05.07.22					287.98 CHF	287.98 CHF	0.00 CHF
28.07.22	Beerdigung 26.07.22					159.05 CHF	159.05 CHF	0.00 CHF
27.10.22	Beerdigung 25.10.22					430.95 CHF	430.95 CHF	0.00 CHF
	GESAMTTOTAL Kollekten			16'056.15 CHF	4'427.71 CHF	22'316.90 CHF	23'316.90 CHF	1'000.00 CHF

7 Jahresbericht Förderverein

			
Förderverein der reformierten Kirche Horw			
Jahresrechnung 2022			
Datum:	Text:	Ertrag:	Aufwand:
01.01.2022	Saldovortrag	23'193.22	
31.01.2022	Spenden gem. Kontoauszug	3'152.72	
16.02.2022	Zahlung an KG Horw (für 2021)		20'000.00
26.02.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'050.00	
30.03.2022	Gebühren Kontoführung		15.00
31.03.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'050.00	
30.04.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'050.00	
31.05.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'050.00	
29.06.2022	Gebühren Kontoführung		15.00
30.06.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'050.00	
31.07.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'700.00	
29.08.2022	Gebühren Ausstellung Zahlungsbelege		8.19
31.08.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'050.00	
29.09.2022	Gebühren Kontoführung		15.00
30.09.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'150.00	
31.10.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'050.00	
30.11.2022	Spenden gem. Kontoauszug	1'920.00	
30.12.2022	Gebühren Kontoführung		15.00
30.12.2022	Zahlung an KG Horw (für 2022)		20'000.00
31.12.2022	Spenden gem. Kontoauszug	2'150.00	
Total		40'615.94	40'068.19
31.12.2022 Saldo			547.75
		40'615.94	40'615.94

8 Bericht Rechnungskommission

reformierte kirche horw

Bericht der Rechnungskommission der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Horw zur Jahresrechnung 2022

Als Rechnungskommission haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Horw, bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung, für das am **31. Dezember 2022** abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Kirchenvorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den gesetzlichen Vorgaben der Evangelisch-Reformierten Landeskirche des Kantons Luzern sowie den auf Stufe Kirchgemeinde Horw bestehenden Richtlinien und Reglementen. Zudem unterstützt die Rechnungskommission den Kirchenvorstand bei der Weiterentwicklung des Finanz- und Berichtswesens mit entsprechenden Empfehlungen. Aufgrund der analysierten Steuerstruktur handelt es sich im 2022 wieder um ein normales Steuerjahr.

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt würden. Die Rechnungskommission prüfte die Posten und Angaben der Jahresrechnung mit Stichproben. Ferner beurteilen wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.


Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung. Der Antrag des Kirchenvorstandes zur Verwendung des Rechnungsergebnisses entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

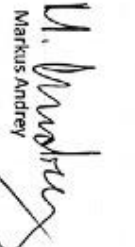
Aufgrund dieses Prüfungsergebnisses empfiehlt die Rechnungskommission der Kirchenversammlung der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Horw, die Rechnung des vergangenen Rechnungsjahres 2022 zu genehmigen und der vorgeschlagenen Gewinnverwendung zuzustimmen sowie dem Kirchenvorstand Décharge zu erteilen.


Dem Kirchenvorstandspräsident Markus Schelker und Kirchengutsverwalter Jacob Schmidt sowie Annette Schmidt danken wir für die gute Zusammenarbeit und die ordnungsmässige Buchführung, sie konnten alle von uns verlangten Auskünfte kompetent erteilen. Wir danken auch allen übrigen Vorstandsmitgliedern und Mitarbeitern sowie Freiwilligen für ihr grosses Engagement.

Horw, 05.04.2023

Für die Rechnungskommission


Daniel Schlip


Markus Andrey


Nicole Botta

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

9 Beschlüsse

Der Kirchenvorstand hat an seiner Sitzung vom 21. März 2023 von der Jahresrechnung 2022 zustimmend Kenntnis genommen.

Der Kirchenvorstand stellt folgende Anträge

- 1) Die Jahresrechnung mit einem Gewinn von **Fr. 1'182.35** wird genehmigt und dem Kirchenvorstand Décharge erteilt
- 2) Der Jahresgewinn von **Fr. 1'182.35** wird vollumfänglich dem Eigenkapital zugewiesen

Nach Verbuchung des Reingewinnes beträgt das Eigenkapital **Fr. 2'656'795.04**.

Horw, 6. April 2023



Jacob Schmidt

10 Kirchgemeindeversammlung

Herzliche Einladung zur

Kirchgemeindeversammlung am Sonntag, 23. April 2023

Zeit: 11.15 Uhr

Ort: Saal der Reformierten Kirche Horw (im Anschluss an den 10 Uhr-Gottesdienst)

Traktanden

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Genehmigung Protokoll vom 06.11.2022
4. Jahresbericht 2022
5. Jahresrechnung 2022
 - Präsentation der Erfolgsrechnung und Bilanz
 - Beschluss über Verwendung des Überschusses
 - Jahresabschluss Förderverein
 - Bericht der Rechnungskommission
 - Erteilung der Décharge an den Kirchenvorstand
6. Wahl eines Ersatzmitgliedes in die Rechnungskommission
7. Genehmigung Sonderkredit für Solaranlage auf dem Kirchendach
8. Verschiedenes / Mitteilungen

Zum Traktandum 7. findet am Dienstag, 18. April, 19.00 Uhr ein Informationsanlass statt.

Der Kirchenvorstand