



**Katholische Kirchgemeinde
St.Gallen**

RECHNUNG

2023

Ertrag		Aufwand	
705.35	18'000.00	0.00	4'080.00
0.00	5'256.95	1'000.00	5'256.95
34'500.00	235'828.55	18'000.00	45'612.45
5'000.00	0.00	0.00	
4'000.00	125'663.95	5'000.00	
5'000.00	9'648.80	34'500.00	
235'800.00	11'054.85	235'800.00	
500.00	10'106.45	126'300.00	
126'300.00	919.50	14'500.00	
14'500.00	5'944.70	11'300.00	
11'300.00	32'188.50	9'200.00	
9'200.00	5'251.10	800.00	
800.00	477.45	5'000.00	
5'000.00	1'229.30	31'000.00	
31'000.00	0.00	2'500.00	
2'500.00	2'548.45	500.00	
500.00	10'269.15	2'000.00	
2'000.00	5'070.40	1'000.00	
1'000.00	8'901.95	2'000.00	
2'000.00	6'554.00	11'000.00	
11'000.00		4'500.00	
4'500.00		8'000.00	
8'000.00		6'500.00	
6'500.00		500.00	
500.00		0.00	

E Erfolgsrechnung	3
1 Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung	4
2 Seelsorge und Gottesdienste	6
3 Glaubensverkündigung	8
4 Kirchliches Leben	10
5 Diakonie und soziale Aufgaben	12
6 Verwaltungsliegenschaften	14
9 Finanzen und Steuern	16
I Investitionsrechnung	18
B Bilanz	20
A Abschreibungstabelle	22
S Steuerabrechnung	23

Differenzbegründungen gegenüber Budget erfolgen bei Abweichungen über 10'000 CHF.

Erfolgsrechnung

in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
1 Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung	-1'897'182	-1'921'000	-1'706'438	23'818	-1%	-190'744	11%
100 Parlament, Abstimmungen, Wahlen	-68'417	-83'600	-22'814	15'183	-18%	-45'603	200%
110 Geschäftsprüfungskommission	-17'281	-15'600	-19'124	-1'681	11%	1'843	-10%
120 Kirchenverwaltungsrat	-502'847	-504'000	-429'518	1'153	0%	-73'329	17%
140 Allgemeine Verwaltung	-704'145	-723'600	-712'070	19'455	-3%	7'925	-1%
145 Steuereinzugsprovisionen	-244'985	-234'300	-235'400	-10'685	5%	-9'585	4%
148 Informatik	-359'508	-359'900	-287'512	392	0%	-71'996	25%
2 Seelsorge und Gottesdienste	-5'720'119	-5'855'545	-6'155'205	135'426	-2%	435'086	-7%
210 Personal Seelsorge, territorial	-3'922'378	-3'893'992	-4'132'545	-28'386	1%	210'167	-5%
215 Personal Seelsorge, kategorial	-633'940	-658'500	-698'103	24'560	-4%	64'163	-9%
220 Dienstpersonal	-480'896	-597'853	-531'009	116'957	-20%	50'113	-9%
230 Kirchenmusik	-513'191	-500'000	-519'605	-13'191	3%	6'414	-1%
240 Kirchlicher Bedarf	-107'425	-129'600	-205'103	22'175	-17%	97'678	-48%
252 Dekanats- und Bistumsaufgaben	-62'289	-75'600	-68'840	13'311	-18%	6'551	-10%
3 Glaubensverkündigung	-1'369'647	-1'722'671	-1'171'471	353'024	-20%	-198'176	17%
310 Religionsunterricht, Lernort Schule	-886'283	-1'156'971	-814'738	270'688	-23%	-71'545	9%
315 Lernort Kirche	-54'222	-96'100	-21'000	41'878	-44%	-33'222	158%
320 Kommunikation	-429'143	-469'600	-335'733	40'458	-9%	-93'410	28%
4 Kirchliches Leben	-1'150'382	-1'333'182	-1'009'287	182'800	-14%	-141'095	14%
430 Kirchliches Leben, territorial	-1'046'355	-1'138'182	-940'246	91'827	-8%	-106'109	11%
440 Kirchliches Leben, kategorial	-104'027	-195'000	-69'041	90'973	-47%	-34'986	51%
5 Diakonie und soziale Aufgaben	-1'090'520	-1'121'000	-1'242'026	30'480	-3%	151'506	-12%
510 Personal Sozialdienste	-570'580	-512'602	-486'399	-57'978	11%	-84'181	17%
520 Dienstpersonal	-17'255	-21'698	-19'398	4'443	-20%	2'143	-11%
540 Unterstützungsbeitrag Sozialdienste	19'769	-54'000	-32'646	73'769	-137%	52'415	-161%
545 Sachkosten	-39'742	-50'000	-36'632	10'258	-21%	-3'110	8%
550 Beiträge und Hilfsaktionen	-482'712	-482'700	-666'951	-12	0%	184'240	-28%
6 Verwaltungsliegenschaften	-4'788'340	-3'126'202	-3'931'216	-1'662'138	53%	-857'124	22%
620 Dienstpersonal	-1'484'002	-1'612'302	-1'390'850	128'300	-8%	-93'152	7%
630 Kirchen und Kapellen	-620'484	-626'700	-834'581	6'216	-1%	214'097	-26%
640 Pfarreiheime	-118'769	-218'800	6'756	100'031	-46%	-125'525	-1858%
650 Pfarrhäuser	88'314	120'000	110'916	-31'686	-26%	-22'602	-20%
680 Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	-2'653'400	-788'400	-1'823'457	-1'865'000	237%	-829'943	46%
9 Finanzen und Steuern	16'016'770	15'079'600	15'215'643	937'170	6%	801'127	5%
900 Steuern	14'725'419	13'800'000	14'029'129	925'419	7%	696'290	5%
905 Vermögenserträge	283'959	213'700	213'836	70'259	33%	70'123	33%
920 Finanzausgleich	723'500	741'500	1'018'800	-18'000	-2%	-295'300	-29%
940 Finanzliegenschaften	409'906	386'400	0	23'506	6%	409'906	0%
950 Zinsen	-126'014	-62'000	-46'122	-64'014	103%	-79'892	173%
Ergebnis	579	0	0	579	0%	579	0%

1 Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung

<i>in CHF</i>	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
1 Total Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung	-1'897'182	-1'921'000	-1'706'438	23'818	-1%	-190'744	11%
100 Parlament, Abstimmungen, Wahlen	-68'417	-83'600	-22'814	15'183	-18%	-45'603	200%
300 Behörden	-11'600	-15'000	-11'280	3'400	-23%	-320	3%
302 Löhne Dienst-Personal	0	0	-343	0	0%	343	-100%
305 Unfallversicherung	-51	-100	-14	49	-49%	-37	262%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-33'741	-45'500	-10'216	11'759	-26%	-23'525	230%
317 Spesen	-9'355	-4'000	-961	-5'355	134%	-8'394	873%
318 Dienstleistungen Dritter	-13'670	-19'000	0	5'330	-28%	-13'670	100%

<i>in CHF</i>	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
110 Geschäftsprüfungskommission	-17'281	-15'600	-19'124	-1'681	11%	1'843	-10%
300 Behörden	-6'920	-6'600	-8'440	-320	5%	1'520	-18%
318 Dienstleistungen Dritter	-10'361	-9'000	-10'684	-1'361	15%	323	-3%

<i>in CHF</i>	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
120 Kirchenverwaltungsrat	-502'847	-504'000	-429'518	1'153	0%	-73'329	17%
300 Behörden	-280'000	-280'000	-270'000	0	0%	-10'000	4%
301 Löhne Seelsorge-Personal	0	0	-594	0	0%	594	-100%
303 Sozialversicherungen	-21'639	-21'700	-20'672	61	0%	-967	5%
304 Pensionskasse	-25'103	-27'000	-22'689	1'897	-7%	-2'414	11%
305 Unfallversicherung	-1'224	-1'100	-857	-124	11%	-367	43%
306 Zulagen	-5'520	-5'500	-5'520	-20	0%	0	0%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-1'655	-1'700	-1'654	45	-3%	-1	0%
309 übriger Personalaufwand	-1'447	-2'000	-5'805	553	-28%	4'358	100%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-1'389	-1'300	-82	-89	7%	-1'307	1594%
317 Spesen	-55'013	-46'200	-43'267	-8'813	19%	-11'746	27%
318 Dienstleistungen Dritter	-118'456	-125'000	-69'851	6'544	-5%	-48'605	70%
435 Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	3'080	2'000	5'953	1'080	100%	-2'873	-48%
436 Lohnrückerstattungen	5'520	5'500	5'520	20	0%	0	0%

<i>in CHF</i>	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
140 Allgemeine Verwaltung	-704'145	-723'600	-712'070	19'455	-3%	7'925	-1%
302 Löhne Dienst-Personal	-546'058	-547'200	-536'269	1'142	0%	-9'789	2%
303 Sozialversicherungen	-43'832	-46'100	-42'883	2'268	-5%	-949	2%
304 Pensionskasse	-58'510	-55'800	-56'137	-2'710	5%	-2'373	4%
305 Unfallversicherung	-2'282	-1'900	-1'867	-382	20%	-415	22%
306 Zulagen	-5'358	-3'600	-5'594	-1'758	49%	237	-4%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-3'215	-3'400	-3'294	185	-5%	79	-2%
309 übriger Personalaufwand	-18'747	-16'000	-16'785	-2'747	17%	-1'962	12%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-11'806	-14'200	-11'347	2'394	-17%	-459	4%
311 Mobilien, Maschinen	-5'038	-2'000	0	-3'038	152%	-5'038	0%
313 Verbrauchsmaterial	-1'996	-1'800	-4'118	-196	11%	2'122	-52%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	-500	-908	500	-100%	908	-100%
316 Mieten, Pachten	-53'863	-53'000	-46'950	-863	2%	-6'913	15%
317 Spesen	-15'940	-15'500	-12'685	-440	3%	-3'255	26%
318 Dienstleistungen Dritter	-41'143	-66'100	-83'308	24'957	-38%	42'165	-51%
319 übriger Sachaufwand	0	-1'000	0	1'000	-100%	0	100%
366 Verschiedene Beiträge	0	-4'800	0	4'800	-100%	0	100%
392 intern verrechnete Mieten	-1'200	-1'200	-1'200	0	0%	0	0%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	20'689	25'000	32'399	-4'311	-17%	-11'710	-36%
436 Lohnrückerstattungen	5'290	5'000	4'140	290	6%	1'150	28%
462 Beiträge der Katholischen Kirchgemeinden	19'364	22'000	17'236	-2'636	-12%	2'128	12%
490 intern verrechneter Personalaufwand	59'500	58'500	57'500	1'000	2%	2'000	3%

<i>in CHF</i>	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
145 Steuereinzugsprovisionen	-244'985	-234'300	-235'400	-10'685	5%	-9'585	4%
353 Einzugsprovisionen politische Gemeinden	-325'526	-311'300	-312'052	-14'226	5%	-13'474	4%
453 Einzugsprovisionen	80'541	77'000	76'652	3'541	5%	3'889	5%

<i>in CHF</i>	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
148 Informatik	-359'508	-359'900	-287'512	392	0%	-71'996	25%
311 Informatik- und Telekommunikationsgeräte	-75'724	-78'400	-41'446	2'676	-3%	-34'278	83%
313 Toner, Druckpatronen	-4'070	-13'700	-88	9'630	-70%	-3'982	4525%
315 Unterhalt Informatik- und Telekomm. Geräte	-223'487	-230'600	-198'965	7'113	-3%	-24'522	12%
317 Spesen	0	0	-469	0	0%	469	-100%
318 Telefon	-57'372	-37'200	-52'401	-20'172	54%	-4'971	9%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	1'146	0	5'857	1'146	0%	-4'711	-80%

1 Bürgerschaft, Behörden und Verwaltung

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
100 Parlament, Abstimmungen, Wahlen			
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-	11'759	Drucksachen für Wahlen vom 10.09.2023 konnten günstiger beschafft werden.

*in CHF***120 Kirchenverwaltungsrat**

KVR-Entschädigung 2023:

Präsident	90'000
Ressortleitung Personal	40'000
Ressortleitung Bildung und Diakonie	45'000
Ressortleitung Zentrale Dienste	30'000
Ressortleitung Liegenschaften	45'000
Ressortleitung Finanzen	30'000
Total	280'000

*in CHF***140 Allgemeine Verwaltung**

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
318 Dienstleistungen Dritter	-	24'957	Kosten für Telefonie werden neu unter Kostenstelle 148 verbucht (vgl. KST 148).

*in CHF***145 Steuereinzugsprovisionen**

<i>in CHF</i>	Minderertrag	Minderaufwand	
353 Einzugsprovisionen politische Gemeinden	14'226	-	Höhere Steuererträge ergeben auch höhere Einzugsprovisionen.

148 Informatik

Darin enthalten sind alle Kosten für Hard- und Software, Lizenzen und Support durch Externe. Die Kath. Kirchgemeinde betreibt rund 100 IT-Arbeitsplätze. Die Kosten fallen im Jahre 2023 höher aus wegen der Beschaffung einer (budgetierten) neuen Mitgliedersoftware.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
318 Telefon	20'172	-	Kosten für Telefonie werden neu unter Kostenstelle 148 verbucht (vgl. KST 140).

2 Seelsorge und Gottesdienste in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Veränderung R23 vs B23	Veränderung R23 vs R22
2 Total Seelsorge und Gottesdienste	-5'720'119	-5'855'545	-6'155'205	135'426	-7%
210 Personal Seelsorge, territorial	-3'922'378	-3'893'992	-4'132'545	-28'386	-5%
300 Behörden	-160	0	-3'300	-160	-95%
301 Löhne Seelsorge-Personal	-2'218'559	-2'220'000	-2'311'563	1'441	-4%
302 Löhne Dienst-Personal	0	0	-2'006	0	-100%
303 Sozialversicherungen	-175'615	-226'380	-179'826	50'765	-2%
304 Pensionskasse	-222'468	-249'174	-220'502	26'706	1%
305 Unfallversicherung	-10'448	-9'027	-7'106	-1'421	47%
306 Zulagen	-55'924	-66'114	-60'392	10'190	-7%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-12'298	-15'079	-13'191	2'781	-7%
309 übriger Personalaufwand	-33'456	-75'800	-30'653	42'344	9%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	0	0	-146	0	-100%
313 Verbrauchsmaterial	0	0	-40	0	-100%
317 Spesen	-29'480	0	-28'395	-29'480	4%
352 Betrieb Kathedrale Kirche	-620'000	-620'000	-620'000	0	0%
354 Kostenanteil SE-Abrechnung	-648'262	-742'918	-746'961	94'656	-13%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	300	0	-100%
436 Lohnrückerstattungen	50'166	82'500	50'674	-32'334	-1%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	54'127	248'000	40'562	-193'873	33%
215 Personal Seelsorge, kategorial	-633'940	-658'500	-698'103	24'560	-9%
300 Behörden	0	-8'000	0	8'000	0%
301 Löhne Seelsorge-Personal	-541'130	-591'500	-608'649	50'370	-11%
302 Löhne Dienst-Personal	-53'161	-25'500	-23'497	-27'661	126%
303 Sozialversicherungen	-49'324	-51'300	-51'902	1'976	-5%
304 Pensionskasse	-62'505	-55'700	-63'936	-6'805	-2%
305 Unfallversicherung	-2'487	-2'000	-1'841	-487	35%
306 Zulagen	-47'329	-46'100	-46'386	-1'229	2%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-3'556	-4'000	-3'705	444	-4%
309 übriger Personalaufwand	-9'951	-13'300	-13'645	3'349	-27%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	0	0	-13'621	0	-100%
311 Mobilien, Maschinen	0	0	-485	0	-100%
313 Verbrauchsmaterial	0	0	-759	0	-100%
315 Unterhalt Betriebsrichtungen	0	0	-116	0	-100%
316 Mieten, Pachten	0	0	-33'690	0	-100%
317 Spesen	-7'897	0	-14'353	-7'897	-45%
318 Dienstleistungen Dritter	0	0	-8'666	0	-100%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	45'726	0	-100%
436 Lohnrückerstattungen	40'218	34'900	30'392	5'318	32%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	103'183	104'000	106'033	-817	-3%
482 Entnahme aus Reserve	0	0	4'997	0	-100%
220 Dienstpersional	-480'896	-597'853	-531'009	116'957	-9%
300 Behörden	0	0	-330	0	-100%
302 Löhne Dienst-Personal	-518'945	-477'300	-449'149	-41'645	16%
303 Sozialversicherungen	-41'985	-48'237	-35'706	6'252	18%
304 Pensionskasse	-51'530	-53'094	-41'212	1'564	25%
305 Unfallversicherung	-1'445	-1'922	-1'252	477	15%
306 Zulagen	-4'553	-14'087	-2'993	9'535	52%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-3'042	-3'213	-2'492	171	22%
309 übriger Personalaufwand	-120	0	-570	-120	-79%
317 Spesen	-466	0	-300	-466	55%
436 Lohnrückerstattungen	0	0	2'995	0	-100%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	141'188	0	0	141'188	0%
230 Kirchenmusik	-513'191	-500'000	-519'605	-13'191	-1%
302 Löhne Dienst-Personal	-452'025	-491'500	-466'064	39'475	-3%
303 Sozialversicherungen	-24'857	0	-26'354	-24'857	-6%
304 Pensionskasse	-20'475	0	-19'946	-20'475	3%
305 Unfallversicherung	-1'189	0	-925	-1'189	29%
306 Zulagen	-9'120	0	-9'288	-9'120	-2%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-1'070	0	-1'201	-1'070	-11%
309 übriger Personalaufwand	-2'365	0	-1'533	-2'365	54%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-1'800	-8'500	-1'470	6'700	22%
313 Verbrauchsmaterial	-50	0	-175	-50	-71%
317 Spesen	-240	0	-150	-240	60%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	0	0	-550	0	-100%
366 Verschiedene Beiträge	0	0	-500	0	-100%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	271	0	-100%
436 Lohnrückerstattungen	0	0	8'280	0	-100%
240 Kirchlicher Bedarf	-107'425	-129'600	-205'103	22'175	-48%
309 übriger Personalaufwand	0	0	-2'684	0	-100%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	0	0	-82'956	0	-100%
311 Mobilien, Maschinen	0	0	-2'082	0	-100%
313 Hostien, Messwein, Kerzen, Kirchenschmuck	-92'980	-114'700	-113'825	21'720	-18%
315 Unterhalt Mobilien, Reinigung Kirchenwäsche	-15'946	-14'900	-604	-1'046	2540%
317 Spesen	0	0	-481	0	-100%
318 Porti	0	0	-4'523	0	-100%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	1'501	0	2'052	1'501	-27%
252 Dekanats- und Bistumsaufgaben	-62'289	-75'600	-68'840	13'311	-10%
301 Löhne Seelsorge-Personal	-29'749	-29'000	-29'676	-749	0%
302 Löhne Dienst-Personal	-17'413	-24'400	-23'670	6'987	-26%
303 Sozialversicherungen	-3'272	-4'600	-3'799	1'328	-14%
304 Pensionskasse	-4'144	-4'200	-4'357	56	-5%
305 Unfallversicherung	-165	-200	-136	35	21%
306 Zulagen	-2'700	-2'700	-2'648	0	2%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-236	-300	-275	64	-14%
309 übriger Personalaufwand	-17'000	-17'000	-17'000	0	0%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-121	-1'200	-100	1'079	21%
316 Mieten, Pachten	-8'411	-8'200	-8'707	-211	-3%
317 Spesen	-1'037	-600	-1'030	-437	1%
318 Dienstleistungen Dritter	0	-300	0	300	100%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-7'146	-7'500	-7'018	354	2%
436 Lohnrückerstattungen	1'836	1'800	10'107	36	-82%
454 Rückerstattungen SE-Abrechnungen	27'269	22'800	19'469	4'469	40%

2 Seelsorge und Gottesdienste

210 Personal Seelsorge, territorial

Diese Kostenstelle umfasst die Personalkosten der Mitarbeitenden in der Pfarreiseelsorge. Darin enthalten sind auch die Kosten für die Seelsorge im Zweckverband St. Gallen West-Gaiserwald sowie die Kosten der Kathedrale. Für die Nutzung der Kathedrale besteht eine jeweils auf eine Amtsdauer abgeschlossene Vereinbarung mit dem Kath. Konfessionsteil, welches der Kath. Kirchgemeinde die Nutzung der Kathedrale für die Pfarreiseelsorge ermöglicht.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrtrag Minderaufwand	Bemerkungen
303 Sozialversicherungen		50'765	Der Budgetwert war zu hoch (vgl. auch IST-Kosten 2022).
304 Pensionskasse	-	26'706	do.
306 Zulagen	-	10'190	Weniger Personen mit Anspruch auf Familienzulagen.
309 übriger Personalaufwand	-	42'344	Budgets für Weiterbildungen wurden nicht ausgeschöpft. Kosten für Weiterbildungen und Teamanlässe des Mesmer- und Hauswartpersonals wurden in KST 620 abgerechnet.
317 Spesen	29'480	-	Die Spesen wurden in Kostenstelle 430 budgetiert, aber via Lohnwesen koorekterweise in Kostenstelle 210 abgerechnet.
354 Kostenanteil SE-Abrechnung		94'656	Die anteilmässigen Kosten des Zweckverbandes St. Gallen West-Gaiserwald fallen als Folge von Vakanzan tiefer aus.
436 Lohnrückerstattungen	32'334	-	Die Budgetierung der Rückvergütung von Familienzulagen erfolgte teilweise in Kostenstelle 210 statt in Kostenstelle 620.
461 Beiträge der Kantonalkirchen	193'873	-	Die Budgetierung der Rückvergütungen des Kath. Konfessionsteils für Sekretariats- und Mesmerleistungen in der Dompfarrei erfolgte in Kostenstelle 210 statt in Kostenstellen 220 (Sekretariatspersonal) und 620 (Mesmerpersonal).

215 Personal Seelsorge, kategorial

Diese Kostenstelle umfasst die Personalkosten der Theologen in der Cityseelsorge sowie die Leitung der Pastoralen Arbeitsstelle, der Jugendarbeitsstelle, der catechetischen Arbeitsstelle und die Leitung der Sozialdienste.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrtrag Minderaufwand	Bemerkungen
301 Löhne Seelsorge-Personal	-	50'370	Vakanzen bei den Stellen des Cityteams und Stellenbesetzungen beim Dienstpersonal (vgl. KOA 302).
302 Löhne Dienst-Personal	27'661	-	Einzelne der neuen Stellen beim Cityteam fallen unter die Kategorie Dienstpersonal 302, budgetiert jedoch bei Kostenart Seelsorgepersonal 301.

220 Dienstpersonal

Diese Kostenstelle umfasst die Personalkosten der weiteren Mitarbeitenden des Cityteams

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrtrag Minderaufwand	Bemerkungen
302 Löhne Dienst-Personal	41'645		Stellenerhöhung beim Sekretariatspersonal, insbesondere in der Pfarrei Bruggen. Dies führt auch zu einer Kostenreduktion beim Zweckverband St. Gallen West-Gaiserwald (vgl. KST 210, KOA 354).
461 Beiträge der Kantonalkirchen		141'188	Die Budgetierung der Rückvergütung von Kosten des Domsekretariats durch die Kathedrale Kirchenrechnung erfolgte in KST 210 statt in KST 620.

230 Kirchenmusik

Diese Kostenstelle umfasst die Kosten aller Kirchenmusikerinnen und Kirchenmusiker, inklusive Solistinnen und Instrumentalisten für Projekte oder Chorwerke.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrtrag Minderaufwand	Bemerkungen
302 Löhne Dienst-Personal		39'475	Bei der Budgetierung der Kosten in der Kirchenmusik erfolgte keine Aufteilung auf einzelne Kostenarten. Diese liegt aufgrund der effektiven Buchungen nun vor.
303 Sozialversicherungen	24'857		do.
304 Pensionskasse	20'475		do.

240 Kirchlicher Bedarf

Kosten für kirchlichen Bedarf wie Kerzen, Kirchenschmuck und dergleichen sowie Unterhalt der liturgischen Gewänder.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrtrag Minderaufwand	Bemerkungen
313 Hostien, Messwein, Kerzen, Kirchenschmuck		21'720	Der Budgetwert wurde zu grosszügig geschätzt.

in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
3 Total Glaubensverkündigung	-1'369'647	-1'722'671	-1'171'471	353'024	-20%	-198'176	17%
310 Religionsunterricht, Lernort Schule	-886'283	-1'156'971	-814'738	270'688	-23%	-71'545	9%
301 Löhne Seelsorge-Personal	-620'236	-822'800	-617'884	202'564	-25%	-2'352	0%
302 Löhne Dienst-Personal	-2'607	0	-430	-2'607	100%	-2'177	506%
303 Sozialversicherungen	-49'465	-72'729	-45'818	23'264	-32%	-3'647	8%
304 Pensionskasse	-58'036	-80'769	-58'371	22'733	-28%	335	-1%
305 Unfallversicherung	-1'688	-2'809	-1'597	1'121	-40%	-91	6%
306 Zulagen	-15'622	-18'839	-16'375	3'217	-17%	753	-5%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-3'115	-4'725	-3'062	1'610	-34%	-53	2%
309 übriger Personalaufwand	-986	-1'500	-652	514	-34%	-334	51%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-21'529	-1'100	-26'697	-20'429	1857%	5'168	-19%
311 Mobilien, Maschinen	0	-1'000	0	1'000	-100%	0	100%
313 Verbrauchsmaterial	0	-300	0	300	-100%	0	100%
316 Mieten, Pachten	0	-4'200	0	4'200	-100%	0	0%
317 Spesen	-1'917	-700	-1'253	-1'217	174%	-664	53%
318 Dienstleistungen Dritter	-33	-500	0	467	-93%	-33	0%
351 Religionsunterricht Dritter	-381'618	-427'000	-317'824	45'382	-11%	-63'794	20%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	3'000	0	-3'000	-100%	0	0%
436 Lohnrückerstattungen	0	3'000	54'483	-3'000	-100%	-54'483	-100%
451 Rückerstattungen Religionsunterricht Dritter	270'567	276'000	220'742	-5'433	-2%	49'825	23%

in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
315 Lernort Kirche	-54'222	-96'100	-21'000	41'878	-44%	-33'222	158%
301 Löhne Seelsorge-Personal	-37'694	-64'700	-17'363	27'006	-42%	-20'331	117%
303 Sozialversicherungen	-935	-4'200	-1'420	3'265	-78%	485	-34%
304 Pensionskasse	-1'230	-5'000	-1'668	3'770	-75%	438	-26%
305 Unfallversicherung	-32	-300	-50	268	-89%	18	-35%
306 Zulagen	0	-1'000	0	1'000	-100%	0	100%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-68	-400	-99	332	-83%	31	100%
309 übriger Personalaufwand	-120	0	0	-120	0%	-120	100%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-114	-500	0	386	-77%	-114	100%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-14'028	-20'000	-400	5'972	-30%	-13'628	100%

in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
320 Kommunikation	-429'143	-469'600	-335'733	40'458	-9%	-93'410	28%
302 Löhne Dienst-Personal	-70'081	-115'800	-12'280	45'719	-39%	-57'801	471%
303 Sozialversicherungen	-5'809	-2'800	-1'017	-3'009	107%	-4'792	471%
304 Pensionskasse	-6'220	-2'700	-592	-3'520	130%	-5'628	951%
305 Unfallversicherung	-307	-200	-21	-107	53%	-286	1361%
306 Zulagen	0	-700	0	700	-100%	0	0%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-342	-100	0	-242	242%	-342	0%
309 übriger Personalaufwand	-360	0	0	-360	0%	-360	0%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-217'015	-180'000	-199'157	-37'015	21%	-17'858	9%
315 Unterhalt Mobilien	-265	0	0	-265	0%	-265	0%
317 Spesen	-10'591	0	0	-10'591	0%	-10'591	0%
318 Dienstleistungen Dritter	-63'120	-68'000	-65'562	4'880	-7%	2'442	-4%
355 Kostenanteil PfarreiForum	-66'758	-68'000	-68'058	1'242	-2%	1'300	-2%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-300	-40'800	0	40'500	100%	-300	100%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	11'081	9'000	9'724	2'081	23%	1'357	14%
438 Abos PfarreiForum	945	500	1'230	445	89%	-285	-23%

3 Glaubensverkündigung

310 Religionsunterricht, Lernort Schule

Kosten des selber erteilten Religionsunterrichts sowie Kosten und Erträge des ökumenischen Unterrichts in der Stadt St. Gallen und an den Sonderschulen.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
301 Löhne Seelsorge-Personal	-	202'564	Beim Religionsunterricht wurde zu optimistisch budgetiert. Es werden deutlich weniger Klassen mit einer entsprechend tieferen Anzahl an Kindern beschult.
303 Sozialversicherungen		23'264	do.
304 Pensionskasse		22'733	do.
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	20'429		Der Anteil an Schulmaterial für Glaubensverkündigung wurde unter KST 430 budgetiert (vgl. KST 430, KOA 310).
351 Religionsunterricht Dritter	-	45'382	Der Rückgang beim Religionsunterricht schlägt sich auch bei tieferen Kosten für durch Dritte erteilten Religionsunterricht nieder.

315 Lernort Kirche

Beim Lernort Kirche sind die ausserschulischen Angebote für Kinder/junge Familien enthalten. Dieser Bereich wird durch die Stellenleiterin der katechetischen Arbeitsstelle noch ausgebaut.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
301 Löhne Seelsorge-Personal	-	27'006	Die Angebote für Lernort Kirche sind noch im Aufbau.

320 Kommunikation

Dieser Bereich umfasst die Kosten für die Kommunikationsstellen, die Herstellung des Mitteilungsblattes "PfarreiForum" sowie den wöchentlichen Kirchenzettel im St. Galler Tagblatt.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
302 Löhne Dienst-Personal	-	45'719	Die Kommunikationsstellen konnten erst per September 2023 besetzt werden.
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	37'015	-	Gestiegene Energie- und Papierpreise beim Druck des Pfarreiforums.
317 Spesen	10'591	-	Als Folge der Vakanz bei den Kommunikationsstellen mussten vermehrt externe Leistungen in Anspruch genommen werden.
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge		40'500	Keine Projekte im Kommunikationsbereich durchgeführt.

4 Kirchliches Leben

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
<i>in CHF</i>							
4 Total Kirchliches Leben	-1'150'382	-1'333'182	-1'009'287	182'800	-14%	-141'095	14%
430 Kirchliches Leben, territorial	-1'046'355	-1'138'182	-940'246	91'827	-8%	-106'109	11%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-85'558	-103'000	-10'743	17'442	-17%	-74'815	696%
311 Mobilien, Maschinen	-38'286	-55'700	-5'005	17'414	-31%	-33'281	665%
313 Verbrauchsmaterial	-36'020	-33'500	-29'199	-2'520	8%	-6'821	23%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-15'795	-11'500	-14'523	-4'295	37%	-1'272	9%
316 Mieten, Pachten	-174'358	-170'200	-164'248	-4'158	2%	-10'110	6%
317 Spesen	-4'619	-58'200	-2'178	53'582	-92%	-2'441	112%
318 Dienstleistungen Dritter	-56'921	-48'300	-41'445	-8'621	18%	-15'476	37%
319 übriger Sachaufwand	0	-500	0	500	-100%	0	100%
354 Kostenanteil SE-Abrechnung	-27'675	-36'382	0	8'707	-24%	-27'675	0%
362 Beiträge an regionalkirchliche Projekte	-135'541	-147'800	-160'945	12'259	-8%	25'404	-16%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-341'649	-349'900	-381'873	8'251	-2%	40'224	-11%
380 Einlagen in pflichtige Fondanlagen	-2'300	-5'300	-3'300	3'000	-57%	1'000	-30%
392 intern verrechnete Mieten	-130'807	-126'700	-131'456	-4'107	3%	649	0%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	873	3'500	1'369	-2'627	-75%	-496	-36%
480 Entnahme aus pflichtigen Fondanlagen	2'300	5'300	3'300	-3'000	-57%	-1'000	-30%
<i>in 1'000 CHF</i>							
440 Kirchliches Leben, kategorial	-104'027	-195'000	-69'041	90'973	-47%	-34'986	51%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-16'691	-15'300	0	-1'391	9%	-16'691	0%
311 Mobilien, Maschinen	-1'741	-1'500	0	-241	16%	-1'741	100%
312 Wasser, Energie	-820	0	0	-820	0%	-820	100%
313 Verbrauchsmaterial	-2'095	-700	0	-1'395	199%	-2'095	0%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	-1'000	0	1'000	-100%	0	100%
316 Mieten, Pachten	-80'760	-47'500	-24'376	-33'260	70%	-56'384	231%
317 Spesen	-3'768	-16'300	0	12'532	-77%	-3'768	0%
318 Dienstleistungen Dritter	-7'809	-5'700	0	-2'109	37%	-7'809	0%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-218'441	-285'800	-182'395	67'359	-24%	-36'046	20%
366 Verschiedene Beiträge	0	0	-8'000	0	0%	8'000	-100%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	77'227	22'000	0	55'227	251%	77'227	0%
454 Rückerstattungen SE-Abrechnungen	150'872	156'800	145'730	-5'928	-4%	5'142	4%

4 Kirchliches Leben

430 Kirchliches Leben, territorial

Diese Kostenstelle umfasst alle Sachkosten und Seelsorge- bzw. Projektbeiträge, welche in den Pfarreien anfallen.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-	17'442	Die Schulmaterialien für den Religionsunterricht wurden unter KST 310, Glaubensverkündigung, verbucht.
311 Mobilien, Maschinen	-	17'414	Der Budgetwert für diverses Mobiliar war eher zu hoch.
317 Spesen	-	53'582	Spesen sind in erster Linie Pauschalspesen laut Vollzugsreglement zum Personaldekret. Diese werden unter den entsprechenden Personalkostenstellen abgerechnet (vgl. KST 210, 620).
362 Kostenanteil SE-Abrechnung		12'259	Tiefere Gesamtkosten bei ökum. Haldenkirche als Folge von tieferen Kosten beim Gebäudeunterhalt.

440 Kirchliches Leben, kategorial

Diese Kostenstelle umfasst alle Sachkosten und Seelsorge- bzw. Projektbeiträge, welche im Cityteam sowie bei den Arbeitsstellen (Pastoral, Jugendarbeit, Katechese, Leitung Sozialdienste) anfallen. Ebenso werden auch Kostenbeteiligungen von Dritten an Projektkosten hier verbucht.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
316 Mieten, Pachten	33'260	-	Miete für Räume des Cityteams in der Liegenschaft Gallusstrasse 32.
317 Spesen		12'532	Pauschalspesen laut Vollzugsreglement zum Personaldekret werden unter KST 215 verbucht.
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-	67'359	Das Projektbudget wurde wegen Vakanzen beim Personal nicht ausgeschöpft.
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	-	55'227	An verschiedene Projekte des Cityteams konnten Beiträge eingefordert werden (zB Wiborada-Projekt).

5 Diakonie und soziale Aufgaben

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
<i>in CHF</i>							
5 Total Diakonie und Soziale Aufgaben	-1'090'520	-1'121'000	-1'242'026	30'480	-3%	151'506	-12%
510 Personal Sozialdienste	-570'580	-512'602	-486'399	-57'978	11%	-84'181	17%
301 Löhne Sozialdienste	-432'299	-443'200	-423'839	10'901	-2%	-8'460	2%
302 Löhne Dienst-Personal	-320	0	-1'397	-320	0%	1'077	-77%
303 Sozialversicherungen	-35'995	-35'490	-34'855	-505	1%	-1'140	3%
304 Pensionskasse	-84'549	-83'280	-43'980	-1'269	2%	-40'569	92%
305 Unfallversicherung	-1'834	-1'539	-1'325	-295	19%	-509	38%
306 Zulagen	-10'000	-16'927	-15'785	6'927	-41%	5'785	-37%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-2'512	-3'366	-2'550	854	-25%	38	-1%
309 übriger Personalaufwand	-1'170	-10'400	-6'409	9'230	-89%	5'239	-82%
317 Spesen	-2'206	0	-1'813	-2'206	0%	-393	22%
382 Einlagen in Reserve	-48'479	0	0	-48'479	0%	-48'479	0%
435 Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	280	0	0	280	0%	280	0%
436 Lohnrückerstattungen	7'545	11'100	15'502	-3'555	-32%	-7'957	-51%
462 Beiträge der Kath. Kirchengemeinden	40'959	30'500	30'052	10'459	34%	10'907	36%
482 Entnahme aus Reserve	0	40'000	0	-40'000	100%	0	100%

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
<i>in CHF</i>							
520 Dienstepersonal	-17'255	-21'698	-19'398	4'443	-20%	2'143	-11%
302 Löhne Dienst-Personal	-14'312	-17'700	-15'939	3'388	-19%	1'627	-10%
303 Sozialversicherungen	-1'057	-1'410	-734	353	-25%	-323	44%
304 Pensionskasse	-243	-1'720	-150	1'477	-86%	-93	62%
305 Unfallversicherung	-41	-61	-51	20	-33%	10	-20%
306 Zulagen	0	-673	0	673	-100%	0	0%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-73	-134	-95	61	-46%	22	-23%
309 übriger Personalaufwand	-447	0	-862	-447	0%	415	-48%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-1'081	0	-1'567	-1'081	0%	486	-31%

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
<i>in CHF</i>							
540 Unterstützungsbeitrag Sozialdienste	19'769	-54'000	-32'646	73'769	-137%	52'415	-161%
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	-356'948	-256'000	-262'970	-100'948	39%	-93'978	36%
366 Verschiedene Beiträge/Diakonie	0	0	-17'000	0	0%	17'000	-100%
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	0	0	-5'714	0	0%	5'714	-100%
435 Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	2'500	0	0	2'500	0%	2'500	0%
469 übrige Beiträge	374'217	202'000	253'038	172'217	85%	121'179	48%

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
<i>in CHF</i>							
545 Sachkosten	-39'742	-50'000	-36'632	10'258	-21%	-3'110	8%
309 übriger Personalaufwand	-531	0	-222	-531	0%	-309	139%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	-2'902	-3'600	-5'945	698	-19%	3'043	-51%
311 Mobilien, Maschinen	-397	-9'500	-230	9'103	-96%	-167	73%
313 Verbrauchsmaterial	-2'784	-2'500	-1'978	-284	11%	-806	41%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	-500	0	500	-100%	0	100%
316 Mieten, Pachten	-28'579	-24'800	-26'740	-3'779	15%	-1'839	7%
317 Spesen	-2'733	-6'300	-2'097	3'567	-57%	-636	30%
318 Dienstleistungen Dritter	-1'816	-2'800	-1'920	984	-35%	104	-5%
435 Diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	2'500	0	0%	-2'500	-100%

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
<i>in CHF</i>							
550 Beiträge und Hilfsaktionen	-482'712	-482'700	-666'951	-12	0%	184'240	-28%
362 Beiträge an regionalkirchliche Projekte	-114'532	-111'000	-111'184	-3'532	3%	-3'348	3%
363 Beiträge an Beratungsstellen	-132'504	-132'000	-125'837	-504	0%	-6'667	5%
365 Beiträge diverse Institutionen	-25'439	-25'500	-256'000	61	0%	230'561	-90%
366 verschiedene Beiträge	-65'237	-69'200	-29'230	3'963	-6%	-36'007	123%
369 Missions- und Entwicklungszus.arbeit	-145'000	-145'000	-145'000	0	0%	0	0%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	0	0	300	0	0%	-300	-100%

5 Diakonie und soziale Aufgaben

510 Personal Sozialdienste

Diese Kostenstelle umfasst den Personalaufwand der Sozialarbeitenden. Zudem wird die Veränderung der Reserve unter Einbezug der einzelnen Standortbuchhaltungen hier verbucht.

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
510 Personal Sozialdienste			
301 Löhne Sozialdienste	-	10'901	Mutationsgewinne bei Personalanstellungen.
382 Einlage bzw. Entnahme Reserve	48'479	40'000	Der Saldo aus Spenden und Unterstützungsleistungen wird in die Reserve eingelegt (Vgl. Bilanzkonto 28203). Im Gegenzug musste kein Reservenbezug (wie budgetiert) verbucht werden (vgl. KOA 482).
462 Beiträge der Kath. Kirchgemeinden		10'459	Die Pensenerhöhung beim Sozialdienst West wird durch den Zweckverband SE West vollständig finanziert.

540 Unterstützungsbeitrag Sozialdienste

Beinhaltet die Kosten für Projekte und Unterstützungen sowie die Einnahmen aus Spenden und dergleichen.

in CHF	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
364 Projekt-/Seelsorgebeiträge	100'948	-	Die Saldi der einzelnen Buchhaltungen der Sozialdienste werden in die Hauptbuchhaltung der
469 übrige Beiträge	-	172'217	Kirchgemeinde übernommen. Die Werte sind ebenfalls in der Bilanz abgebildet (vgl. Konti 10023, 10130 und 28203).

550 Beiträge und Hilfsaktionen

Im Jahre 2023 wurden die folgenden Unterstützungsbeiträge geleistet:

Beiträge an regionale Seelsorge:

Beitrag Studenten/Erwachsenenseelsorge	20'000.00	
Beitrag Anderssprachigenseelsorge	80'532.00	
Beitrag Kloster Notkersegg	14'000.00	
Total	114'532.00	Kostenart 362

Beiträge an Beratungsstellen, Diakonie, diverse Institutionen:

Beratungsstelle für Beziehungsfragen	47'919.95	
Kinder- und Jugendhilfe	6'000.00	
Fachstelle Partnerschaft, Ehe, Familie	28'583.85	
Beratungsstelle für Mütter in Not	50'000.00	
Total	132'503.80	Kostenart 363

Wirkraumkirche

Diverse Beiträge:	25'439.00	Kostenart 365
Stiftung Suchthilfe	18'178.00	
Caritas-Markt	15'000.00	
Beiträge an verschiedene Institutionen	32'058.70	
Total	65'236.70	Kostenart 366

Missions- und Entwicklungszusammenarb. 145'000.00 Kostenart 369

Insgesamt 482'711.50

6 Verwaltungsliegenschaften

in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Veränderung R23 vs B23	Veränderung R23 vs R22
6 Total Verwaltungsliegenschaften	-4'788'340	-3'126'202	-3'931'216	53%	22%
620 Dienstpersonal	-1'484'002	-1'612'302	-1'390'850	-8%	7%
300 Behörden	-80	0	-1'480	0%	-95%
302 Löhne Dienst-Personal	-1'314'291	-1'326'300	-1'358'959	-1%	-3%
303 Sozialversicherungen	-103'164	-114'354	-106'441	-10%	-3%
304 Pensionskasse	-120'578	-126'063	-125'386	-4%	-4%
305 Unfallversicherung	-6'109	-4'641	-4'100	32%	49%
306 Zulagen	-42'710	-33'960	-48'320	26%	-12%
307 Krankentaggeld-Versicherung	-7'019	-7'584	-7'661	-7%	-8%
309 übriger Personalaufwand	-23'243	-1'000	-10'312	2224%	100%
313 Verbrauchsmaterial	-1'065	0	-1'013	0%	200%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-1'808	0	-13'903	0%	300%
317 Spesen	-20'160	0	-22'120	0%	400%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	568	0	0	0%	0%
436 Lohnrückerstattungen	55'808	1'600	67'360	3388%	-17%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	99'850		241'485	0%	-59%
630 Kirchen und Kapellen	-620'484	-626'700	-834'581	-1%	-26%
311 Mobilien, Maschinen	0	0	-2'027	0%	-100%
312 Wasser, Energie	-241'333	-231'000	-199'330	4%	21%
313 Verbrauchsmaterial	-258	0	-1'064	0%	-76%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-332'456	-326'000	-422'568	2%	-21%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	-1'000	-83	-100%	100%
318 Dienstleistungen Dritter	-62'658	-64'000	-62'939	-2%	0%
352 Betrieb Kathedralekirche	-50'000	-50'000	-50'000	0%	0%
382 Einlage in Baureserven	-7'780	0	-156'863	0%	-95%
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	45'616	41'000	46'828	11%	-3%
434 Benützunggebühren Kirchen, Pfarreiheime	2'160	4'300	4'830	-50%	-55%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	25'463	0	8'635	0%	195%
461 Beiträge der Kantonalkirchen	763	0	0	0%	0%
640 Pfarreiheime	-118'769	-218'800	6'756	-46%	-1858%
310 Drucksachen, Kopierer, Büromaterial	0	-100	0	-100%	100%
311 Mobilien, Maschinen	-2'084	-7'500	-8'709	-72%	100%
312 Wasser, Energie	-199'278	-240'900	-188'278	-17%	6%
313 Verbrauchsmaterial	-1'882	-4'000	-3'671	-53%	-49%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-289'669	-267'000	-226'632	8%	28%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	0	-6'300	-1'528	-100%	-100%
316 Mieten, Pachten	-11'820	-8'500	-12'194	39%	-3%
317 Spesen	-143	-1'200	-1'356	-88%	-89%
318 Dienstleistungen Dritter	-34'468	-34'600	-33'231	0%	4%
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	197'466	182'000	249'812	8%	-21%
434 Benützunggebühren Kirchen, Pfarreiheime	64'409	52'000	66'034	24%	-2%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	19'165	0	39'220	0%	-51%
437 Nebenkosten	139'535	117'300	127'289	19%	10%
650 Pfarrhäuser	88'314	120'000	110'916	-26%	-20%
311 Mobilien, Maschinen	-2'089	0	-603	0%	246%
312 Wasser, Energie	-23'236	-29'100	-24'262	-20%	-4%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-49'703	-23'000	-22'955	116%	117%
316 Mieten, Pachten	-8'169	-8'000	-9'627	2%	-15%
318 Dienstleistungen Dritter	-11'905	-12'700	-11'420	-6%	4%
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	153'206	164'900	154'219	-7%	-1%
437 Nebenkosten	30'209	27'900	25'564	8%	18%
680 Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften	-2'653'400	-788'400	-1'823'457	237%	46%
3311 Ordentliche Abschreibungen	-788'400	-788'400	-824'833	0%	-4%
3312 Zusätzliche Abschreibungen	-1'865'000	0	-998'624	0%	87%

6 Verwaltungsliegenschaften

620 Dienstpersonal

Personalkosten von Hauswartinnen und Mesmern.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
302 Löhne Dienst-Personal	-	12'009	Mutationsgewinne bei Stellenbesetzungen.
303 Sozialversicherungen	-	11'190	do.
309 übriger Personalaufwand	22'243		Die Budgetierung von Teamanlässen und Weiterbildungen des Mesmer- und Hauswartpersonals erfolgte in KST 210.
317 Spesen	20'160		Budgetierung der Pauschalspesen erfolgte unter KST 430.
436 Lohnrückerstattungen		54'208	Verbuchung von Rückvergütungen für Familienzulagen sowie von diversen Taggeldern.
461 Beiträge der Kantonalkirchen		99'850	Rückvergütung für Leistungen des Mesmerpersonals für die Kathedalkirche (budgetiert unter KST 210).

630-650 Kirchen und Kapellen, Pfarreiheime, Pfarrhäuser

Beinhaltet Sachkosten wie Energie, baulicher Unterhalt sowie Erträge aus Vermietungen bei den Verwaltungsliegenschaften.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
630 Kirchen und Kapellen			
382 Einlage in Baureserve	7'782		Erhöhung Neuwerte der GV. Davon wird 1 % in die Reserve für Verwaltungsliegenschaften eingelegt.
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	-	25'463	Förderbeiträge an diverse Restaurationen.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
640 Pfarreiheime			
312 Wasser, Energie	-	41'622	Die höheren Energiekosten konnten teils dank energetischen Massnahmen reduziert werden, beispielsweise als Folge der Renovation des Pfarreiheims Winkel oder der Fenstererneuerung im Pfarreiheim St. Otmar.
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	22'669	-	In der Pfarrei Heiligkreuz wurde das Pfarreibüro ins Pfarreiheim verlegt, was nicht budgetiert war.
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-	15'466	Nahtlose Vermietung des Hospizes an der Waldstrasse.
434 Benützunggebühren Kirchen, Pfarreiheime		12'409	Die Budgetierung dieser Einnahmen erfolgte etwas zu zaghaft.
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen		19'165	Förderbeiträge an diverse Restaurationen.
437 Nebenkosten		22'235	Höhere Energiepreise schlagen sich in höheren Nebenkostenbeteiligungen nieder.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
650 Pfarrhäuser			
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-	26'703	Der Unterhaltsbedarf für die Pfarrhäuser fiel tiefer aus als erwartet.
427 Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	11'694		Die geplante Mietzinserhöhung beim Pfarrhaus Heiligkreuz konnte nicht realisiert werden, weil die Renovation noch nicht erfolgte.

Im Jahre 2023 wurden die nachstehenden grösseren Unterhaltsarbeiten bei den Verwaltungsliegenschaften ausgeführt:

in 1'000 CHF

Kirche und Pfarreiheim Heiligkreuz	neue Schliessanlage	24
Kirche Heiligkreuz	konservatorische Innenreinigung	45
Schutzengelkapelle	Lüftungs-/Heizungserneuerung	48
Offenes Haus St. Fiden	Anschluss an Fernwärme	24
div. Objekte	Kanalreinigungen	21

680 Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften

Bezüglich der Zusatzabschreibungen wird auf die separate Vorlage ans Kirchgemeindepament verwiesen.

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
3312 Zusätzliche Abschreibungen	1'865'000	-	Ergebnisorientierte Zusatzabschreibungen. Vgl. separate Vorlage an das Kirchgemeindepament.

9 Finanzen und Steuern

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022		Veränderung R23 vs B23		Veränderung R23 vs R22
<i>in CHF</i>							
9 Total Finanzen und Steuern	16'016'770	15'079'600	15'215'643	937'170	6%	801'127	5%
900 Steuern	14'725'419	13'800'000	14'029'129	925'419	7%	696'290	5%
401 Steuern Vorjahr	1'917'096	1'520'000	1'788'404	397'096	26%	128'692	7%
402 Steuern laufendes Jahr	11'843'028	11'580'000	11'400'207	263'028	2%	442'821	4%
403 Quellensteuern	965'295	700'000	840'518	265'295	38%	124'777	15%
471 Zentralsteuern	2'677'349	2'509'000	2'550'751	168'349	7%	126'598	5%
371 Zentralsteuern	-2'677'349	-2'509'000	-2'550'751	-168'349	7%	-126'598	5%
<i>in CHF</i>							
905 Vermögenserträge	283'959	213'700	213'836	70'259	33%	70'123	33%
493 intern verrechnete Zinsen	285'030	215'200	215'025	69'830	32%	70'005	33%
318 Dienstleistungen Dritter	-1'071	-1'500	-1'189	429	-29%	118	-10%
<i>in CHF</i>							
920 Finanzausgleich	723'500	741'500	1'018'800	-18'000	-2%	-295'300	-29%
441 Finanzausgleich	723'500	741'500	1'018'800	-18'000	-2%	-295'300	-29%
<i>in CHF</i>							
940 Finanzliegenschaften	409'906	386'400	0	23'506	6%	409'906	0%
423 Erträge Finanzliegenschaften	1'771'243	1'733'000	1'685'306	38'243	2%	85'937	5%
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	22'826	0	26'700	22'826	0%	-3'874	-15%
436 Lohnrückerstattungen	2'031	0	2'083	2'031	0%	-52	-2%
437 Nebenkosten	323'983	298'000	250'778	25'983	9%	73'205	29%
439 Wertvermehrnde Investitionen	1'880'000	2'200'000	1'800'000	-320'000	-15%	80'000	4%
482 Entnahme aus Reserve	0	1'056'500	0	-1'056'500	100%	0	100%
492 intern verrechnete Mieten	132'007	127'900	132'656	4'107	3%	-649	0%
302 Löhne Dienst-Personal	-52'497	-50'400	-48'603	-2'097	4%	-3'894	8%
303 Sozialversicherungen	-1'752	-2'700	-1'722	948	-35%	-30	2%
304 Pensionskasse	-1'133	0	-427	-1'133	0%	-706	165%
305 Unfallversicherung	-99	-300	-49	201	-67%	-50	101%
311 Mobilien, Maschinen	-5'737	-13'000	-2'352	7'263	-56%	-3'385	144%
312 Wasser, Energie	-227'049	-282'400	-219'760	55'351	-20%	-7'289	3%
313 Verbrauchsmaterial	-1'375	-2'800	-542	1'426	-51%	-833	154%
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-2'696'995	-3'936'400	-2'459'977	1'239'405	-31%	-237'018	10%
315 Unterhalt Betriebseinrichtungen	-932	-7'600	-365	6'668	-88%	-567	155%
316 Mieten, Pachten	-23'805	-22'300	-17'620	-1'505	7%	-6'185	35%
317 Spesen	-592	-800	-202	208	-26%	-390	193%
318 Dienstleistungen Dritter	-74'388	-155'200	-69'819	80'812	-52%	-4'569	7%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	0	0	0	0	0%	0	0%
382 Einlagen in Bau-/Betriebsreserve	-291'300	-281'400	-803'560	-9'900	4%	512'260	-64%
390 intern verrechneter Personalaufwand	-59'500	-58'500	-57'500	-1'000	2%	-2'000	3%
393 intern verrechnete Zinsen	-285'030	-215'200	-215'025	-69'830	32%	-70'005	33%
<i>in CHF</i>							
950 Zinsen	-126'014	-62'000	-46'122	-64'014	103%	-79'892	173%
320 Passivzinsen	-126'014	-62'000	-46'122	-64'014	103%	-79'892	173%

9 Finanzen und Steuern

900 Steuern

Entwicklung der Steuererträge:

	IST 2023	IST 2022	IST 2021	IST 2020	IST 2019	IST 2018	IST 2017
Total Steuererträge (22 %, ohne Zentralsteuer)	14'725'419	14'029'128	14'085'409	14'690'306	14'894'080	14'739'611	14'682'235
<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen				
401 Steuern Vorjahr	-	397'096					
402 Steuern laufendes Jahr	-	263'028	Separate Erläuterungen in Vorlage an das Kirchgemeindeparlament.				
403 Quellensteuern	-	265'295					

<i>in CHF</i>	Minderertrag	Minderaufwand	
905 Vermögenserträge			
493 intern verrechnete Zinsen		69'830	Erhöhung des Referenzzinssatzes auf 1.75 % für interne Verzinsung.

<i>in CHF</i>	Minderertrag	Minderaufwand	
920 Finanzausgleich			
441 Finanzausgleich	18'000	-	Die Stelle für Pilgerpastoral konnte noch nicht besetzt werden, weshalb die Mitfinanzierung durch den Kath. Konfessionsteil wegfällt.

Zusammensetzung Finanzausgleichsbetrag gemäss Ausgleichsdekret:

Lastenausgleich Personal	344'100.00
Lastenausgleich Liegenschaften	19'400.00
Vorteilsausgleich zentralörtliche Leistungen	<u>360'000.00</u>
Total	723'500.00

940 Finanzliegenschaften

Die Finanzliegenschaften dienen der Stärkung der finanziellen Basis.

Mit der Fertigstellung des Neubaus gem. KVR-Beschluss Nr. 161 vom 23.09.2021 an der Wiesenstrasse 44 konnte ein grösseres Projekt erfolgreich abgeschlossen werden.

Neubau Wiesenstrasse 44	Gesamtbudget	IST 2023	Budget 2023	Vorjahre
Anteil zL Unterhalt		8'755	-	534'569
Aktivierung		1'880'000	2'200'000	1'800'000
Reservenbezug		-	<u>450'000</u>	-
Total	4'448'500	1'888'755	2'650'000	2'334'569

Die Baubrechnung wird im Jahre 2024 abgeschlossen.

Im Jahre 2023 wurden im weiteren die nachstehenden grösseren Unterhaltsarbeiten bei den Verwaltungsliegenschaften ausgeführt:

<i>in 1'000 CHF</i>		
Greithstr. 10	Anschluss an Fernwärme	27
Hungerbühlerstr. 12	Energetische Sanierung, Wohnungsrenovation	463 Gem. KVR-Beschluss Nr. 97 vom 24.05.2023
Zürcherstr. 237	Energetische Sanierung, 1. Etappe/Erdsonde	73 Gem. KVR-Beschluss Nr. 97 vom 24.05.2023

<i>in CHF</i>	Mehraufwand Minderertrag	Mehrertrag Minderaufwand	Bemerkungen
423 Erträge Finanzliegenschaften	-	38'363	Die Wohnungen im Neubau an der Wiesenstr. 44 konnten bereits per 01.08.2023 vermietet werden.
435 diverse Verkäufe und Rückvergütungen	-	22'826	Förderbeiträge für verschiedene energetische Massnahmen bei Finanzliegenschaften.
437 Nebenkosten	-	25'983	Die höheren Energiekosten wurden an die Mieterschaft weiterbelastet.
439 Wertvermehrnde Investitionen	-	320'000	Die Aktivierung der Baukosten beim Neubau Wiesenstrasse 44 erfolgte gemäss effektivem Baufortschritt.
482 Entnahme aus Reserve	-	1'056'500	Ein Reservenbezug war aufgrund der Baukosten im Jahre 2023 nicht nötig.
312 Wasser, Energie	-	55'351	Die Energiekosten sind zwar gestiegen, jedoch nicht im befürchteten Ausmass.
314 Unterhalt Gebäude, Anlagen	-	1'239'400	Die Kosten des Bauprojekts Wiesenstrasse 44 fielen im Jahre 2023 tiefer aus als im August 2022 angenommen.
318 Dienstleistungen Dritter	-	80'812	Der Sondernutzungsplan für die geplante Liegenschaft auf der Parzelle des Pfarreiheims St. Fiden wird erst 2024/25 realisiert.

<i>in CHF</i>	Minderertrag	Minderaufwand	
950 Zinsen			
320 Passivzinsen	64'014	-	Obwohl die Verschuldung mit Fremdkapital um 1 Mio CHF auf noch CHF 9.5 Mio reduziert werden konnte, verursachte das steigende Zinsniveau Mehrkosten.

Investitionsrechnung			
	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Ausgaben			
50 Sachgüter	-439'033	-700'000	-889'098
503 Hochbauten	-439'033	-700'000	-889'098
Einnahmen			
66 Beiträge für eigene Rechnung	203'915	70'000	180'715
661 Kantonale Ebene	12'481	-	-
662 Kommunale Ebene	44'500	70'000	17'800
669 Übrige Beiträge	146'934	-	162'915
Nettoinvestitionen	-235'118	-630'000	-708'383
Verwaltungsliegenschaften			
	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
7102 Pfarrei Winkeln			
503 Aussenrenovation Pfarreiheim	-17'843	-	-710'540
661 Beiträge Denkmalpflege	12'481	-	-
662 Baureserve Kirchgemeinde	3'500	-	71'000
669 Übrige Beiträge	125'134	-	-
7302 Pfarrei St. Fiden			
503 Kirche: Beleuchtung/Begegnungsraum	-	-	-155'169
662 Baureserve Kirchgemeinde	-	-	15'400
669 Übrige Beiträge	-	-	51'915
7303 Pfarrei St. Maria Neudorf			
503 Kirche: Beleuchtung/Brandmeldeanlage	-	-	-23'389
503 Kirchenkomplex: Fernwärmeanschluss	-105'172	-100'000	-
503 Anschluss an Fernwärme	-	-	-
662 Baureserve Kirchgemeinde	10'000	10'000	2'400
669 Übrige Beiträge	17'300	-	40'000
7305 Pfarrei Heiligkreuz			
503 Pfarrhaus: Renovation Nasszellen/Küche	-	-100'000	-
662 Baureserve Kirchgemeinde	-	10'000	-
7306 Pfarrei Rotmonten			
503 Dachrenovation Kirche	-1'190	-100'000	-
503 Dachrenovation Pfarrhaus	-314'828	-400'000	-
662 Baureserve Kirchgemeinde	31'000	50'000	-
669 Übrige Beiträge	4'500	-	-
Nettoinvestitionen	-235'118	-630'000	-708'383

<i>in CHF</i>		Bemerkungen
7102 Pfarrei Winkeln		
503 Aussenrenovation Pfarreiheim		
661 Beiträge Denkmalpflege		
662 Baureserve Kirchgemeinde		Bauabrechnung gemäss Beschluss des Kirchgemeindep. vom 22.11.2023.
7303 Pfarrei St. Maria Neudorf		
503 Anschluss an Fernwärme		
662 Baureserve Kirchgemeinde		
669 Übrige Beiträge		Das Projekt konnte mit leichten Mehrkosten, aber auch deutlich höheren Förderbeiträgen abgeschlossen werden.
7305 Pfarrei Heiligkreuz		
503 Pfarrhaus: Renovation Nasszellen/Küche		
662 Baureserve Kirchgemeinde		Diese Projekt wurde auf unbestimmte Zeit verschoben, da die Wohnung für Flüchtlinge zur Verfügung gestellt wurde.
7306 Pfarrei Rotmonten		
503 Dachrenovation Kirche/Pfarrhaus		
662 Baureserve Kirchgemeinde		Für die Dach/Aussenrenovation des Pfarrhauses wurden die im Jahre 2023 angefallenen Kosten verbucht. Der Projektabschluss erfolgt im Frühjahr 2024. Für die Dachrenovation der Kirche sind erst wenige Kosten angefallen.

BILANZ

Bestandesrechnung

Aktiven

	01.01.2023	Veränderung 2023		31.12.2023
	Anfangsbestand	Zuwachs	Abgang	Endbestand
Total	25'794'581.97	32'757'965.30	33'232'110.72	25'320'436.55
10 Finanzvermögen	21'188'252.07	32'399'575.20	30'455'439.02	23'132'388.25
100 Flüssige Mittel	806'894.41	26'200'872.61	26'319'735.50	688'031.52
10001 Kasse Verwaltung	1'343.00	14'287.45	15'138.60	491.85
10011 Postkonto Verwaltung	456'793.43	9'210'585.96	9'479'524.58	187'854.81
10021 Bankkonto SG KB	38'714.69	16'601'658.38	16'499'151.42	141'221.65
10022 Bankkonto SVRB	121'675.60		183.10	121'492.50
10023 Bankkonti Sozialdienste	168'044.94	374'216.64	325'737.80	216'523.78
10024 Bankkonti Jugendarbeit	20'322.75	124.18		20'446.93
110 Guthaben	1'258'955.60	4'151'704.29	3'978'942.91	1'431'716.98
10102 Debitoren	330'073.94	2'707'267.97	2'572'027.90	465'314.01
10123 Politische Gemeinde St. Gallen	363'881.66	1'444'436.32	1'366'915.01	441'402.97
10130 Darlehen Sozialdienste	565'000.00		40'000.00	525'000.00
102 Anlagen	19'002'003.00	1'880'000.00	0.00	20'882'003.00
10221 Felsenstr. 113	290'000.00			290'000.00
10222 Langgasse 40 / Taubenstrasse 3	440'000.00			440'000.00
10223 Paradiesstrasse 38	940'000.00			940'000.00
10224 Paradiesstrasse 40	390'000.00			390'000.00
10225 Frongartenstrasse 11	3'960'000.00			3'960'000.00
10226 Iddastrasse 28/33	1'380'000.00			1'380'000.00
10227 Auf dem Damm 17	2'590'000.00			2'590'000.00
10230 Rehetobelstrasse 89a	358'000.00			358'000.00
10231 Hungerbühlerstrasse 12	270'000.00			270'000.00
10232 Greithstrasse 10	1'510'000.00			1'510'000.00
10233 Wiesenstrasse 50	880'000.00			880'000.00
10234 Langgasse 66	110'000.00			110'000.00
10235 Wattstrasse 6	638'000.00			638'000.00
10236 Rorschacherstrasse 105	448'000.00			448'000.00
10237 Sonnenhaldenstrasse 5	29'000.00			29'000.00
10239 Brauerstrasse 48	43'000.00			43'000.00
10240 Brauerstrasse 50	1.00			1.00
10241 Gallusstrasse 30	969'000.00			969'000.00
10242 Otmarstrasse 15/17	1'919'000.00			1'919'000.00
10243 Zürcherstr. 237	38'000.00			38'000.00
10244 Waldstr. 3 (Hospiz)	1.00			1.00
10245 Wiesenstr. 44	1'800'001.00	1'880'000.00		3'680'001.00
108 Transitorische Aktiven	120'399.06	166'998.30	156'760.61	130'636.75
10801 Aktive Rechnungsabgrenzungen	120'399.06	166'998.30	156'760.61	130'636.75
11 Verwaltungsvermögen	4'606'329.90	358'390.10	2'776'671.70	2'188'048.30
110 Hochbauten	4'606'312.90	358'390.10	2'776'671.70	2'188'031.30
11011-14 Pfarrei Winkeln	576'844.30		185'971.70	390'872.60
11021-24 Pfarrei Bruggen	3.00			3.00
11031-34 Pfarrei St. Otmar	4.00			4.00
11041-43 Pfarrei Riethüsli	3.00			3.00
11051-52 Pfarrei Dom	1'377'035.90		850'800.00	526'235.90
11061-64 Pfarrei St. Georgen	3.00			3.00
11071-73 Pfarrei St. Fiden	2.00			2.00
11074 Offenes Haus	1.00			1.00
11075 Priesterfriedhof St. Fiden	1.00			1.00
11081-84 Pfarrei St. Maria Neudorf	2'652'405.70	77'872.05	1'697'772.05	1'032'505.70
11091-96 Pfarrei Heiligkreuz	5.00			5.00
11101-02 Pfarrei Halden	2.00			2.00
11111-13 Pfarrei Rotmonten	3.00	280'518.05	42'127.95	238'393.10
120 übrige aktivierte Ausgaben	17.00	0.00	0.00	17.00
12010 Mobilien	17.00			17.00

Erläuterungen zu den wesentlichen Positionen:

110 Guthaben	Die Werthaltigkeit des Debitorenbestandes ist unbedenklich, da es sich überwiegend um Guthaben bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften handelt.
102 Anlagen	Unter dieser Position sind die Finanzliegenschaften aufgeführt. In der Spalte "Zuwachs" werden Wertvermehrungen und in der Spalte "Abgang" allfällige Abschreibungen dargestellt. Die Finanzliegenschaften werden grundsätzlich erst abgeschrieben, wenn die Buchwerte die Verkehrswerte der Liegenschaften unterschreiten.
110 Hochbauten	Unter dieser Position sind die Verwaltungsvermögen summarisch aufgeführt. Der Endbestand von CHF 2.2 Mio entspricht dem Abschreibungsbedarf der nächsten Jahre (vorbehältlich der Genehmigung von Zusatzabschreibungen durch das Kirchgemeindep. gem. separater Vorlage). Weitere Details sind in der Tabelle "Investitionen und Abschreibungen Verwaltungsvermögen" auf Seite 22 dargestellt.

BILANZ

Bestandesrechnung
Passiven

	01.01.2023	Veränderung 2023		31.12.2023
	Anfangsbestand	Zuwachs	Abgang	Endbestand
Total	25'794'581.97	19'035'728.05	19'509'873.47	25'320'436.55
20 Fremdkapital	12'358'213.65	18'634'932.04	19'330'869.80	11'662'275.89
<u>200 Laufende Verpflichtungen</u>	<u>1'244'595.70</u>	<u>13'864'909.45</u>	<u>13'323'400.60</u>	<u>1'786'104.55</u>
20001 Kreditoren	1'235'932.70	13'708'528.65	13'321'442.60	1'623'018.75
20003 Vorauszahlungen Mieten/Nebenkosten	8'663.00	156'380.80	1'958.00	163'085.80
<u>202 Mittel- und langfristige Schulden</u>	<u>10'500'000.00</u>	<u>4'000'000.00</u>	<u>5'000'000.00</u>	<u>9'500'000.00</u>
20202-04 Darlehen	10'500'000.00	4'000'000.00	5'000'000.00	9'500'000.00
<u>208 Transitorische Passiven</u>	<u>613'617.95</u>	<u>770'022.59</u>	<u>1'007'469.20</u>	<u>376'171.34</u>
20801 Passive Rechnungsabgrenzungen	613'617.95	770'022.59	1'007'469.20	376'171.34
28 Sondervermögen	9'257'477.59	400'216.74	179'003.67	9'478'690.66
<u>280 Pflichtfonds</u>	<u>1'670'700.00</u>	<u>2'300.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1'673'000.00</u>
28001 Fond/Stiftungen Winkeln	49'800.00			
neue Stiftmessen		200.00		50'000.00
28002 Fond/Stiftungen Bruggen	257'550.00			
neue Stiftmessen				257'550.00
28003 Fond/Stiftungen St. Otmar	341'550.00			
neue Stiftmessen				341'550.00
28004 Fond/Stiftungen Riethüsli	31'550.00			
neue Stiftmessen				31'550.00
28006 Fond/Stiftungen St. Georgen	225'550.00			
neue Stiftmessen		600.00		226'150.00
28007 Fond/Stiftungen St. Fiden	229'550.00			
neue Stiftmessen				229'550.00
28008 Fond/Stiftungen St. Maria Neudorf	189'050.00			
neue Stiftmessen		500.00		189'550.00
28009 Fond/Stiftungen Heiligkreuz	279'250.00			
neue Stiftmessen		200.00		279'450.00
28010 Fond/Stiftungen Halden	14'550.00			
neue Stiftmessen				14'550.00
28011 Fond/Stiftungen Rotmonten	52'300.00			
neue Stiftmessen		800.00		53'100.00
<u>281 Freiwillige Fonds</u>	<u>880'447.30</u>	<u>0.00</u>	<u>31'989.25</u>	<u>848'458.05</u>
28101 Personalvorsorge	285'538.00			285'538.00
28102 Bildungsfond Sterbebegleitung	32'357.25		200.00	32'157.25
28104 Sozialmietefonds	54'362.65		3'739.25	50'623.40
28202 Fonds Soziale Aufgaben	387'407.95			387'407.95
28208 Fonds Martinusverein Bruggen	120'781.45		28'050.00	92'731.45
<u>282 Vorfinanzierungen</u>	<u>6'706'330.29</u>	<u>397'916.74</u>	<u>147'014.42</u>	<u>6'957'232.61</u>
28201 Baureserve Verwaltungsverhältnisse	1'299'035.00	7'780.00	44'500.00	1'262'315.00
28203 Reserve Sozialdienste	733'044.94	48'478.84	40'000.00	741'523.78
28204 Baureserve Finanzliegenschaften	4'585'959.68	291'300.00		4'877'259.68
28206 Baureserve Priesterfriedhof St. Fiden	5'495.40		41.90	5'453.50
28209 Reserve Jugendarbeitsstelle	20'322.75	124.18		20'446.93
20002 Reserve Regionale Beratungsstelle für Beziehungsfragen	62'472.52	50'233.72	62'472.52	50'233.72
29 Eigenkapital	4'178'890.73	579.27	0.00	4'179'470.00
<u>299 Kapital</u>	<u>4'178'890.73</u>	<u>579.27</u>	<u>0.00</u>	<u>4'179'470.00</u>
29001 Eigenkapital	4'178'890.73			4'178'890.73
Ergebnis Erfolgsrechnung		0.00	579.27	579.27

)

Fondsausweis

Bestand aller Pflichtfonds	1'673'000.00
Deckung durch Anteil an Finanzliegenschaften Konto 10221 - 10245	1'673'000.00

202 Mittel- bis langfristige Schulden Die verzinslichen Darlehen konnten im Berichtsjahr um CHF 1 Mio auf neu CHF 9.5 Mio reduziert werden.

299 Eigenkapital	Entwicklung des Eigenkapitals:					in 1'000 CHF	
	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
	4'179	4'179	4'179	3'782	4'444	4'501	4'572

Investitionen und Abschreibungen Verwaltungsvermögen

110

	Bestand 01.01.2023	Investitionen	Abschreibung (Denkmalpflege, Baureserve)	Beiträge	Bestand 31.12.2023
Hochbauten	<u>4'606'329.90</u>	<u>358'390.10</u>	<u>-2'653'400.00</u>	<u>-123'271.70</u>	<u>2'188'048.30</u>
Winkeln	<u>576'841.30</u>	<u>0.00</u>	<u>-62'700.00</u>	<u>-123'271.70</u>	<u>390'869.60</u>
11012 Pfarreiheim	576'841.30		-62'700.00	-123'271.70	390'869.60
Dom	<u>1'377'035.90</u>	<u>0.00</u>	<u>-850'800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>526'235.90</u>
11051 Schutzensengelkapelle	207'497.90		-77'100.00		130'397.90
11052 Pfarreiheim	1'169'538.00		-773'700.00		395'838.00
St. Maria Neudorf	<u>2'652'403.70</u>	<u>77'872.05</u>	<u>-1'697'772.05</u>	<u>0.00</u>	<u>1'032'503.70</u>
11081 Kirche	796'686.70	77'872.05	-874'557.75		1.00
11082 Begegnungszentrum	1'855'717.00		-823'214.30		1'032'502.70
Rotmonten	<u>2.00</u>	<u>280'518.05</u>	<u>-42'127.95</u>	<u>0.00</u>	<u>238'392.10</u>
11111 Kirche	1.00	1'190.00			1'191.00
11113 Pfarrhaus Rotmonten	1.00	279'328.05	-42'127.95	0.00	237'201.10
weitere bereits abgeschriebene Objekte	<u>47.00</u>				<u>47.00</u>
Total Investitionen					
aus Investitionsrechnung 2023		<u>-235'118.40</u>		<u>-123'271.70</u>	
Total Abschreibungen (Verwaltungsvermögen)					
aus Laufende Rechnung 2023			<u>-2'653'400.00</u>		<u>-2'653'400.00</u>
davon Abschreibungen laut Budget 2023			-788'400.00		
davon Zusatzabschreibungen laut separatem Antrag an KGP			-1'865'000.00		

	Rückstand Vorjahr	Sollertrag	Eingang	Abgang	Rückstand
1. Einkommens- und Vermögenssteuern					
a) Vorjahressteuern	2'568'987.47	891'341.74	2'265'658.60	7'565.96	1'197'104.65
b) laufende Steuern: 26 %					
- Jahressteuern	59'403'584.06	15'445'011.60	13'996'307.13	-88'057.58	1'536'763.05
- Vorjahressteuern	<u>3'225'417.74</u>				
Total einfache Steuer 100 %	62'629'001.80				
2. Nachsteuern					
3. Quellensteuern	87'047.90	1'179'435.85	1'140'803.00	12'365.90	113'319.50
Total	2'656'035.37	17'515'789.19	17'402'768.73	(68'125.72)	2'847'187.20
Vom Steuereingang entfallen auf:					
- Ordentliche Kirchensteuer	14'725'418.88				
- Spezialsteuer	-				
- Zentralsteuer	<u>2'677'348.85</u>				
Total	17'402'767.73				
von der Steuereinzugsprovision gehen:					
- zu Lasten der Kirchgemeinde	325'525.90				
- zu Gunsten der Kirchgemeinde	80'320.45				

