

Bemerkungen zur Bestandesrechnung 2019

1022 Darlehen	
1002.03 NAB- Baufonds Ren. KGH + Ki Strbach	Die Renovationen im Foyer des Kirchgemeindehauses und der Kirche Strengelbach wurden abgeschlossen und das dazugehörige Bankkonto saldiert.
1143 Hochbauten (keine zweckgebundenen Güter)	
1143.13 bis 15 Kredite	Die Kredite und dazugehörigen Bauprojekte «Renovation Foyer im KGH und Kirche Strengelbach», «Renovation Stadtkirche, 1. Etappe», «Bau Sickerleitung Vordemwald» wurden abgeschlossen.
2288 Spezialfonds	
2288.06 Fonds für Bauten und Infrastruktur	Der Verkauf des Cevi-Hauses erzielte einen Verkaufsgewinn. Der Verein Cevi-Haus spendet weitere CHF 50'000.00 an die Reformierte Kirchgemeinde Zofingen. Dieser Betrag wird im «Fonds für Bauten und Infrastruktur» verbucht. Siehe auch Konto 394.380 und 394.436.
2288.07 Orgelfonds	Die Reformierte Kirchgemeinde hat von Gertrud Ida Frösch ein Legat im Betrag von CHF 90'159.00 erhalten. Dieses wird dem Orgelfonds zugewiesen. Siehe auch Konto 395.380 und 395.431.

Bemerkungen zur Laufenden Rechnung 2019

390 Behörden und Verwaltung	
317.01 Kompetenzsumme Kirchenpflege	Die Kompetenzsumme der Kirchenpflege (z.B. Geschenke an Jubilare / neue Mitarbeitende) blieb unter dem Pauschalbudget.
352 Steuerbezugsentschädigung	Die Steuerbezugsentschädigung beträgt 4% des Steuerertrags des Jahres 2018.
431 Gebühren f. Amtshandlungen	Mehreinnahmen für Abdankungen und Beisetzungen von Nichtmitgliedern.
391 Kirchliches Leben	
301.01 Besoldung Pfarrer / Diakone	Tiefere Ausgaben als budgetiert aufgrund Pfarramtswechsel in Strengelbach und Zofingen. Dies hat auch Auswirkungen auf die Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, FAK).
313.01 bis 313.06 Kirchl. Leben (Kirchkreise)	Die Konti des Kirchlichen Lebens liegen gesamthaft CHF 17'613.70 unter dem Budget. Im kirchlichen Unterricht, der Seniorenarbeit und in der Kinder- und Teeniearbeit wurde aus diversen Gründen (Personalwechsel etc.) weniger ausgegeben als budgetiert. Das Gemeindefest Strengelbach fand mangels Anmeldungen nicht statt.
313.07 Jugendkommission	Das Budget in der Jugendkommission wurde nicht ausgeschöpft, da «Roundabout» wegen Demissionierung der Leiterin eingestellt wurde und das Sommerlager mangels Teilnehmenden nicht durchgeführt werden konnte.
313.08 Seniorenwoche	Die Seniorenwoche fand in Thun statt. Das Budget wurde nicht ausgeschöpft.
436 Rückerstattungen	Pauschale Praktikumsentschädigung der Reformierten Landeskirche Aargau für die Ausbildungsstelle Sozialdiakonie in Zofingen.
469 Spenden	Spendeneinnahmen von Kollekten bei Amtshandlungen. Diese kommen Bedürftigen zugute.
480 Entnahme	Entnahme aus dem Aberlefonds zur Unterstützung von hilfsbedürftigen Personen.
394 Liegenschaften / Infrastruktur	
301 Besoldung Sigriste, Raumpflege	Mehrausgaben für Sigriste in Vordemwald, aufgrund eines Angebots-Ausbaues im kirchlichen Leben.
313.02 Umgebung, Pflanzen / Kirche, KGH	Mehrausgaben für Umgebungsarbeiten Pfarrhaus Sägetstrasse aufgrund Mieterwechsel.

Reformierte Kirchgemeinde Zofingen

314.01- 314.13 Liegenschaften	Die Gesamtausgaben für den Unterhalt der Liegenschaften beträgt CHF 139'675.24 und liegt nach Abzug von Versicherungsleistungen im Betrag von CHF 37'000.00 über dem Budget. Diese kamen vor allem durch Mehrkosten von CHF 18'000.00 für die Beschallungsanlage in der Kirche Vordemwald, Mehrkosten von CHF 5'000.00 für die Renovation an der Hinteren Hauptgasse 15 und Mehrkosten von CHF 3'000.00 für die Dachsanierung des Pfarrhauses Sägetstrasse in Strengelbach zustande. Kirchkreis Vordemwald: Die Behebung des Wasserschadens Sickerleitung betrug CHF 22'541.60. Versicherungsleistung: CHF 19'758.55. Die Behebung des Wasserschaden Warmwasserleitung betrug CHF 4'379.45. Versicherungsleistung: CHF 3'918.80.
427.01 Mieteträge Häuser / Wohnungen	Da der Mieter der Liegenschaft Postweg 3 im Eichhölzli Mühlethal verstorben ist, fielen die Mieteinnahmen aus. Die Mieteinnahmen liegen gesamthaf CHF 10'500.00 unter dem Budget.
427.02 Benützungsgebühren	Mehreinnahmen bei den Raumvermietungen aufgrund guter Auslastung.
427.03 Liquidation u. Räumung Postweg 3	Die Gewerberäume am Postweg 3 in Mühlethal konnten geräumt werden und ein Teil der Waren wurde liquidiert. Dies führte zu Einnahmen von CHF 6'479.65.
436 Rückerstattungen	Die Rückerstattungen setzten sich durch CHF 23'673.35 Versicherungsleistungen der Sickerleitung und Warmwasserleitung in Vordemwald im Betrag von CHF 50'000.00 des Vereins Cevi-Haus und Unfalltaggelder zusammen. Zudem konnte unser Versicherungs-Broker CHF 10'000.00 an das Erstellen der Sickerleitung einholen.
396 Vermögens- und Schuldverwaltung	
331 Vorgeschriebene Abschreibungen	Vorgeschriebene Abschreibung von CHF 66'375.60 = 10% des Nettoverwaltungsvermögens.
397 Steuern inkl. Landeskirche	
361 Zentralkassenbeitrag	Der Zentralkassenbeitrag beträgt 2.3% der Gemeindesteuern des Jahres 2017.
400.01 bis 400.03 Steuern Gemeinden	Zunahmen der Steuereinnahmen in allen Gemeinden, gesamthaf liegen die ordentlichen Steuereinnahmen CHF 52'694 über dem Budget. Die Steuern aus Vorjahren liegen CHF 23'067.55 über dem Budget. Der Steuerfuss beträgt unverändert 18%.

Überschussverteilung:

CHF 118'593.45	Saldo per 31.12.2019
- CHF 66'375.60	10% ordentliche Abschreibung
= CHF 52'217.85	Zusätzliche Abschreibungen

Reformierte Kirchgemeinde Zofingen

Budgetabweichung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung	
Positiv im Vergleich zum Budget 2019				
Einnahmen				
394.436	Rückerstattungen	-91'942.35	0.00	91'942.35
395.431	Allgem. Einnahmen, Spenden	-90'159.00	0.00	90'159.00
397.400.04	Steuern aus Vorjahren	-93'067.55	-70'000.00	23'067.55
397.400.01	Steuern Zofingen-Mühlethal	-1'699'985.90	-1'680'000.00	19'985.90
397.400.03	Steuern Vordemwald	-309'692.00	-290'000.00	19'692.00
397.400.02	Steuern Strengelbach	-503'016.10	-490'000.00	13'016.10
397.400.06	Nach- und Strafsteuern	-12'072.15	0.00	12'072.15
394.427.02	Benützungsgebühren	-31'057.50	-22'000.00	9'057.50
394.427.03	Liq. u. Räum. Postweg 3, Mühl.	-6'479.65	0.00	6'479.65
394.480	Entnahme	-4'567.05	0.00	4'567.05
390.431	Gebühren für Amtshandlungen	-10'900.00	-8'000.00	2'900.00
391.469	Spenden	-2'060.85	0.00	2'060.85
390.436	Rückerstattungen	-1'568.45	0.00	1'568.45
Ausgaben				
391.305	Unfall- und Krankenvers.	10'977.50	12'000.00	-1'022.50
394.318.01	Haftpflicht- und Sachvers.	25'674.70	27'000.00	-1'325.30
390.310.02	Kirchenzeitung "reformiert"	55'384.30	57'000.00	-1'615.70
391.301.02	Besoldung Katechetinnen	44'787.80	46'500.00	-1'712.20
390.318.02	Telefon, Porti	7'270.35	9'000.00	-1'729.65
397.361	Zentralkassenbeitrag	344'586.40	346'333.00	-1'746.60
390.309	Übriger Personalaufwand	123.90	2'000.00	-1'876.10
391.313.09	Diakonie	4'436.50	6'500.00	-2'063.50
390.317.01	Kompetenzs. Kirchenpflege	7'704.60	10'000.00	-2'295.40
391.313.08	Seniorenwochen	585.85	3'000.00	-2'414.15
390.300.01	Sitzungsg. Behörden, Komm.	22'125.00	26'000.00	-3'875.00
391.313.06	PH Kinder-/Teenarbeit	11'001.37	14'900.00	-3'898.63
391.301.03	Besoldung Organisten	64'741.95	69'000.00	-4'258.05
391.313.04	Erwachsenenbildung	36'576.26	40'990.00	-4'413.74
391.313.01	Altersarbeit	21'754.78	26'460.00	-4'705.22
394.314.14	Unterhalt Lift und Brenner	5'121.15	10'000.00	-4'878.85
391.313.05	PH Unterricht	25'427.15	30'500.00	-5'072.85
394.311	Anschaffung Mob., Masch., EDV	26'152.87	32'300.00	-6'147.13
391.303	Sozialver.beitr. (AHV, ALV, FAK)	63'718.10	70'000.00	-6'281.90
396.321	Zinsen kurz-, langfr. Schulden	8'604.15	15'000.00	-6'395.85
394.312	Wasser, Energie, Heizmaterial	105'992.25	115'000.00	-9'007.75
391.313.07	Projekte Jugendkommission	23'556.55	32'800.00	-9'243.45
391.301.01	Besoldung Pfarrer / Diakone	780'589.45	790'000.00	-9'410.55
390.311	Anschaffung Büromobiliar, EDV	2'604.10	14'500.00	-11'895.90
390.318.03	Honorare (Externe Rev., Ber.)	7'692.15	20'000.00	-12'307.85

Reformierte Kirchgemeinde Zofingen

Negativ im Vergleich zum Budget 2019

Einnahmen

394.427.01	Mieterträge Häuser / Wohn.	-151'500.00	-162'000.00	-10'500.00
397.400.05	Quellensteuern	-30'543.95	-34'000.00	-3'456.05
397.421	Verzugszins auf Steuern	-4'129.50	-6'000.00	-1'870.50

Ausgaben

391.313.02	Verpflegung kirchl. Anlässe	17'234.05	16'000.00	1'234.05
390.352	Steuerbezugsentschädigung Büromaterial / Drucksachen /	105'001.65	102'800.00	2'201.65
390.310.01	Inserate Umgebung, Pflanzen / Kirche,	36'898.70	34'000.00	2'898.70
394.313.02	KGH	13'158.55	10'000.00	3'158.55
394.301	Besoldung Sigriste, Raumpflege	197'596.80	193'000.00	4'596.80
397.330	Abschreibungen von Steuern Vorgeschriebene	12'568.55	5'000.00	7'568.55
396.331	Abschreibungen	66'375.60	47'400.00	18'975.60
394.380	Einlagen Unterhalt Liegenschaften /	50'000.00	0.00	50'000.00
394.314.13	Globales Budget	139'673.00	69'000.00	70'673.00
395.380	Einlagen	90'159.00	0.00	90'159.00