

Bestandesrechnung

per 31.12.2015

Nr.	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr	Abweichung
AKTIVEN		881'852.42	1'075'838.13	-193'985.71
100	Flüssige Mittel	419'041.10	427'765.02	-8'723.92
	Postkonto	14'487.25	5'940.70	8'546.55
	Kontokorrent Kantonalbank	401'259.30	417'328.16	
	Kollektenkonto	1'327.55	1'530.16	-202.61
	Liegenschaftskonto Raiffeisen	1'967.00	2'966.00	-999.00
110	Guthaben	44'809.32	35'071.11	9'738.21
	Debitoren	44'809.32	35'071.11	9'738.21
120	Anlagen	72'002.00	93'002.00	-21'000.00
	Wiese Sturmweg	1.00	1.00	0.00
	Pfrundwingert	1.00	1.00	0.00
	EFH Chirchgass 7	72'000.00	93'000.00	-21'000.00
140	Verwaltungsvermögen	346'000.00	520'000.00	-174'000.00
	Kirche mit Turm	85'000.00	185'000.00	-100'000.00
	Pfarrhaus	261'000.00	335'000.00	-74'000.00
PASSIVEN		-881'852.42	-1'075'838.13	193'985.71
200	Laufende Verpflichtungen	-1'642.55	-5'427.08	3'784.53
	Kreditoren	-1'642.55	-5'427.08	3'784.53
220	Mittel- u. langfristige Schulden	-350'000.00	-550'000.00	200'000.00
	Darlehen Raiffeisen	-200'000.00	-400'000.00	200'000.00
	Darlehen Kantonalbank	-150'000.00	-150'000.00	0.00
250	Transit. Passiven u. Rückstellungen	-189.00	0.00	-189.00
	Transitorische Passiven	-189.00	0.00	-189.00
290	Eigenkapital	-530'020.87	-520'411.05	-9'609.82
	Eigenkapital	-530'020.87	-520'411.05	-9'609.82

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Budget 2016
	Aufwand	951'775.57	1'028'200.00	1'029'800.00
30	Personalaufwand	523'492.94	587'600.00	582'600.00
	Behördenentschädigungen	23'519.70	26'000.00	26'000.00
	Besoldung Sekretariat	34'117.30	29'000.00	26'000.00
	Besoldung Kirchenmusik	16'424.20	23'500.00	21'000.00
	Besoldung Chorleitung	12'176.40	12'000.00	12'000.00
	Entschädigung für weitere kirchliche Dienste	3'705.00	7'400.00	7'400.00
	Besoldung Pfarrpersonen	211'739.55	222'000.00	237'000.00
	Besoldung Fachlehrpersonen für Religion	81'582.74	95'000.00	82'000.00
	Besoldung Mesmerdienste, Raumpflege	20'528.35	28'000.00	28'000.00
	Sozialversicherungsbeiträge	51'859.65	60'000.00	60'000.00
	Personalversicherungsbeiträge	56'059.65	70'000.00	70'000.00
	Unfall-/Krankenversicherungsbeiträge	5'857.25	7'000.00	6'000.00
	Weiterbildung	4'225.45	7'500.00	7'000.00
	Übriger Personalaufwand	1'697.70	200.00	200.00
31	Sachaufwand	92'805.87	112'100.00	134'000.00
	Büromaterial, Drucksachen, Lehrmittel	25'502.00	26'000.00	25'000.00
	Anschaffungen Mobilien / Maschinen	139.00	5'000.00	2'500.00
	Wasser / Energie / Heizmaterial	13'496.30	11'000.00	12'000.00
	Unterhalt Liegenschaften	7'891.35	8'000.00	35'000.00
	Unterhalt Mobilien / Maschinen	1'774.05	3'000.00	3'000.00
	Mieten und Benützungskosten	0.00	500.00	500.00
	Spesenentschädigungen	5'654.30	6'800.00	8'700.00
	Auslagen Behörden / Verwaltung	2'409.55	700.00	700.00
	Auslagen kirchl. Anlässe / Gottesdienste	6'437.80	9'200.00	8'000.00
	Auslagen Kind / Jugend / Senioren	8'772.80	11'400.00	11'500.00
	Auslagen Konfirmanden	8'510.70	10'900.00	10'900.00
	Auslagen Kirchenchor	1'000.00	5'000.00	5'000.00
	Sachversicherungen, Abgaben	760.00	800.00	800.00
	Telefon / Porti / Bankgebühren	6'765.20	5'300.00	5'400.00
	Übriger Sachaufwand	3'692.82	8'500.00	5'000.00
32	Passivzinsen	7'285.01	12'000.00	3'700.00
	Zinsen für mittel- / langfristige Schulden	7'285.01	12'000.00	3'700.00
33	Abschreibungen	195'000.00	195'000.00	195'000.00
	Abschr. auf Verwaltungsvermögen	195'000.00	195'000.00	195'000.00
34	Zentralsteuern / Einzugsprovisionen	92'736.00	96'000.00	89'000.00
	Zentralsteuern	79'234.70	82'000.00	76'000.00
	Steuereinzugsprovision	13'501.30	14'000.00	13'000.00
36	Beiträge / Kollekten	30'845.93	25'500.00	25'500.00
	Beiträge	14'043.70	15'500.00	15'500.00
	Kollektenverteilung	16'802.23	10'000.00	10'000.00
	Ertragsüberschuss	9'609.82	0.00	0.00

Verwaltungsrechnung

01.01.2015 - 31.12.2015

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Budget 2016
	Ertrag	-973'787.01	-1'052'200.00	-1'029'800.00
40	Steuererträge	-689'854.28	-712'000.00	-653'000.00
	Kirchensteuerertrag	-675'063.83	-702'000.00	-648'000.00
	Quellensteuerertrag	-14'610.45	-10'000.00	-5'000.00
	Nach- und Strafsteuerertrag	-180.00	0.00	0.00
42	Vermögenserträge	-62'884.58	-66'000.00	-39'100.00
	Vermögenserträge Finanzvermögen	-18'138.68	-18'400.00	-18'100.00
	Vermögenserträge Verwaltungsvermögen	-44'745.90	-47'600.00	-21'000.00
43	Rückerstattungen Personal	-67'608.41	-58'000.00	-58'000.00
	Rückerstattung Sozialversicherungen	-21'706.55	-23'000.00	-23'000.00
	Rückerstattung Pensionskasse	-25'006.75	-30'000.00	-30'000.00
	Rückerstattung Unfall / Krankentaggeld	-4'804.10	0.00	0.00
	Rückerstattung übrige Beiträge	-16'091.01	-5'000.00	-5'000.00
44	Finanzausgleichsbeiträge	-103'122.61	-105'900.00	-115'250.00
	Finanzausgleich Kantonalkirche	-103'122.61	-105'900.00	-115'250.00
45	Steuereinzugsprovisionen	-1'584.70	-1'600.00	-1'500.00
	Einzugsprovision Zentralsteuern	-1'584.70	-1'600.00	-1'500.00
48	Kollekten	-16'802.23	-10'000.00	-10'000.00
	Kollekten Einnahmen	-16'802.23	-10'000.00	-10'000.00
49	Übrige Erträge	-31'930.20	-30'200.00	-30'200.00
	Rückerstattungen Drittgemeinden	-31'497.00	-30'000.00	-30'000.00
	Vermögenserträge Verwaltungsvermögen	-433.20	-200.00	-200.00
	Aufwandüberschuss	0.00	-68'500.00	-122'750.00

Details Liegenschaften

Liegenschaften des Finanzvermögens

Lage	Objekt	Plan	Parz.	Mass (m2)	Assek. Nr.	Zeitwert	Verkehrs- wert	Buch- wert
Sturmweg	Wiese	23	1173	9'158			15'000	1

Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Lage	Objekt	Plan	Parz.	Mass (m2)	Assek. Nr.	Zeitwert	Verkehrs- wert	Buch- wert
Chirchgass	Pfarrhaus	4	284		478	1'196'000		260'999
	Kirche				479	2'596'000		85'000
	Garage				480	50'000		1
				3'254		3'842'000	2'200'000	346'000
Chirchgass	Wohnhaus	3	130		485	392'000	381'000	71'999
	Hofraum				1'065		68'000	1
						392'000	449'000	72'000

Steuerabrechnung 2015

Gemeindesteueramt
Sevelen

Einkommens- und Vermögenssteuern

Abrechnung mit der
Evang. Kirchgemeinde

Steuerperiode Steuerfuss	bis 2007	2008 25%	2009 25%	2010 27%	2011 27%	2012 27%	2013 27%	2014 27%	Vorjahre	2015 27%	Total
Ausstand vom Vorjahr	950.41	992.02	2'254.32	2'032.61	1'010.28	8'467.35	29'398.68	55'038.88	100'144.55	0.00	100'144.55
im lfd. Jahr fakturiert	2'620.87	203.42	268.78	-669.28	-1'493.62	-12'933.08	12'119.33	6'244.04	6'360.46	674'959.02	681'319.48
Ausgl.zinsen zL Pflichtige	26.65	6.62	7.40	6.82	43.37	-97.50	641.41	1'046.22	1'680.99	2.64	1'683.63
Verzugszinsen	174.68				4.18	351.18	449.46	102.51	1'082.01	0.00	1'082.01
Total Soll	3'772.61	1'202.06	2'530.50	1'370.15	-435.79	-4'212.05	42'608.88	62'431.65	109'268.01	674'961.66	784'229.67
Zahlungsverkehr	2'025.24	210.04	271.51	-647.38	-881.20	-10'782.06	28'687.20	29'097.94	47'981.29	627'082.54	675'063.83
Ausgl.zinsen zG Pflichtige	51.12				114.99	453.86	478.13	970.80	2'068.90	33.14	2'102.04
Vergütungen	661.69							74.73	736.42	0.00	736.42
Erlasse								499.58	499.58	0.00	499.58
Abschreibungen	270.89		4.67		333.43	4'504.33	2'275.03	408.49	7'796.84	-4'672.48	3'124.36
Total Haben	3'008.94	210.04	276.18	-647.38	-432.78	-5'823.87	31'440.36	31'051.54	59'083.03	622'443.20	681'526.23
Ausstand neu	763.67	992.02	2'254.32	2'017.53	-3.01	1'611.82	11'168.52	31'380.11	50'184.98	52'518.46	102'703.44

Einfache Steuer 100%

Von Vorjahressteuern 24'124.73
Von lfd. Jahressteuern 2'499'847.52

Total 2'523'972.25

Steuerplan 2016

	2016	2015
Ordentliche Kirchensteuer	23.9%	23.9%
Zentralsteuer	<u>3.1%</u>	<u>3.1%</u>
Kirchensteuerfuss	27.0%	27.0%
Jahressteuer (100%)	CHF 2'400'000.00	CHF 2'600'000.00
Steuerertrag	CHF 648'000.00	CHF 702'000.00

Rechnungsvermerke

Sevelen, 26. Januar 2016

Der Kassier:
Roland Arioli

Von der Vorsteherschaft
genehmigt: Sevelen, 26. Januar 2016

In Vertretung:

Von der Geschäftsprüfungskommission
geprüft und genehmigt:
Sevelen, 24. Februar 2016

Die Revisoren:
Alex Schwendener
Bruno Zanetti

Von der Kirchgemeindeversammlung
genehmigt: Sevelen,

Die Versammlungsleiterin:

Die Aktuarin:
Johanna Hauser

Die Stimmzähler:

.....
.....
.....

Kurzkommentar zur Jahresrechnung 2015

Zur Verwaltungsrechnung 2015

Durch die personellen Veränderungen im Pfarramt sind die Lohnkosten bei den Pfarrpersonen unter Budget geblieben. Dies wurde teilweise durch einen Mehraufwand im Sekretariat kompensiert. Ebenfalls tiefere Kosten sind beim Religionsunterricht angefallen. Hier gab es eine neue Aufteilung bei den Fachlehrpersonen, was auch dazu führte, dass weniger Personen die Pensionskassenversicherung nutzten. Insgesamt ist somit der Personalaufwand deutlich geringer ausgefallen, als erwartet.

Der gesamte Sachaufwand konnte ebenfalls tiefer gehalten werden, als budgetiert. Im Bereich Mobilien und Maschinen mussten nur geringe Investitionen getätigt werden. Etwas höher als vorgesehen waren die Aufwände für Büro- und Inseratekosten. Andererseits waren die Auslagen für verschiedene kirchliche Tätigkeiten weniger hoch.

Die budgetierten Steuereinnahmen wurden leicht verfehlt. Dabei schlagen Mindereinnahmen von rund CHF 22'000.00 zu Buche. Die übrigen Erträge liegen nahe beim Voranschlag. Als Gesamtergebnis konnte ein Gewinn von CHF 9'609.82 erzielt werden. Verglichen mit dem vorgesehenen Verlust von CHF 68'500.00 darf dieses Resultat als gut bezeichnet werden.

Zur Bestandesrechnung per 31.12.2015

Die Bilanzsumme hat etwa im Umfang der Abschreibungen auf den Liegenschaften (CHF 195'000.00) abgenommen. Bei den Aktiven haben die flüssigen Mittel leicht ab- und die Guthaben leicht zugenommen. Auf der Passivseite wurde das Fremdkapital dank einer Kreditrückzahlung um CHF 200'000.00 reduziert. Das Eigenkapital beläuft sich nach Verbuchung des Gewinns auf rund CHF 530'000.00.

Zum Voranschlag 2016

Während der Personalaufwand ähnlich budgetiert wird wie im Vorjahr, ist ein Anstieg beim Sachaufwand zu erwarten. Dieser begründet sich hauptsächlich im Unterhalt der Liegenschaften. Im Einfamilienhaus gilt es, die alte Heizanlage zu ersetzen. Im Weiteren sollen die Fensterläden des Pfarrhauses neu gestrichen werden. Geringer ausfallen wird dafür der Finanzaufwand. Dank den anhaltend tiefen Zinsen und der laufenden Rückzahlung von Krediten reduzieren sich die Finanzierungskosten ebenfalls.

Die Steuereinnahmen wurden eher vorsichtig veranschlagt und liegen damit tiefer als 2015. Dadurch ergibt sich ein erwarteter Verlust von CHF 122'750.00, welcher dank der soliden Eigenkapitalbasis durchaus verkraftet werden kann.

Der Kassier:
Roland Arioli

Kollekten 2015

	<u>Betrag in Fr.</u>
Brot für alle	2'329.95
HEKS	1'919.65
Spitex Sevelen	1'753.20
Palliativer Brückendienst SG-Appenzell	910.15
Schweiz. Rotes Kreuz	845.90
Evang. Frauenhilfe St. Gallen	667.90
Stiftung Scalottas, Scharans	634.20
Mission 21	585.00
Jugendarbeit Sevelen	572.53
Altersheim Sevelen	569.75
Stiftung Krebsforschung Schweiz	489.95
Solidaritätsgruppe Sevelen	453.35
Schweiz. Kirchen im Ausland	412.10
Albert Schweizer Spital, Lambarene	404.95
Prot-kirchl. Hilfsverein St. Gallen	376.90
Theodora Stiftung	376.30
Mission am Nil - Klinik Abu Rof	366.10
Ökum. Arbeitsgruppe Sevelen	340.00
MIVA	339.75
Hospiz Gruppe Werdenberg	304.00
Diakonieveren Werdenberg	285.00
Krebs Liga St. Gallen-Appenzell	268.25
Stiftung Arwole Sargans	223.20
The Gideons	222.10
Pflegeheim Wartau-Azmoos	188.15
Schweiz. Fonds für Frauenarbeit	168.75
Solidaritätshaus St. Gallen	130.00
Kidslager	111.85
Amnesty International	108.00
Verein palliative Ostschweiz	93.00
Blaues Kreuz	67.30

16'517.23

Der Kassier:
Roland Arioli