

Bestandesrechnung

per 31.12.2017

| Nr. | Bezeichnung | Saldo | Vorjahr | Abweichung |
|-----------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| AKTIVEN | | 709'508.98 | 722'229.44 | -12'720.46 |
| 100 | Flüssige Mittel | 642'824.65 | 442'137.46 | 200'687.19 |
| | Postkonto | 41'052.95 | 27'229.00 | 13'823.95 |
| | Kontokorrent Kantonalbank | 600'754.05 | 413'180.26 | |
| | Kollektenkonto | 1'017.65 | 953.70 | 63.95 |
| | Liegenschaftskonto Raiffeisen | 0.00 | 774.50 | -774.50 |
| 110 | Guthaben | 38'680.33 | 57'088.98 | -18'408.65 |
| | Debitoren | 38'680.33 | 57'088.98 | -18'408.65 |
| 120 | Anlagen | 3.00 | 38'002.00 | -37'999.00 |
| | Wiese Sturmweg | 1.00 | 1.00 | 0.00 |
| | Pfrundwingert | 1.00 | 1.00 | 0.00 |
| | EFH Chirchgass 7 | 1.00 | 38'000.00 | -37'999.00 |
| 140 | Verwaltungsvermögen | 28'001.00 | 185'001.00 | -157'000.00 |
| | Kirche mit Turm | 1.00 | 1.00 | 0.00 |
| | Pfarrhaus | 28'000.00 | 185'000.00 | -157'000.00 |
| PASSIVEN | | -709'508.98 | -722'229.44 | 12'720.46 |
| 200 | Laufende Verpflichtungen | -6'305.90 | -4'486.80 | -1'819.10 |
| | Kreditoren | -6'305.90 | -4'486.80 | -1'819.10 |
| 220 | Mittel- u. langfristige Schulden | -150'000.00 | -150'000.00 | 0.00 |
| | Darlehen Raiffeisen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Darlehen Kantonalbank | -150'000.00 | -150'000.00 | 0.00 |
| 290 | Eigenkapital | -553'203.08 | -567'742.64 | 14'539.56 |
| | Eigenkapital | -553'203.08 | -567'742.64 | 14'539.56 |

| Nr. | Bezeichnung | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Budget 2018 |
|-----------|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | 989'180.84 | 1'020'000.00 | 913'399.00 |
| 30 | Personalaufwand | 573'778.59 | 573'100.00 | 584'600.00 |
| | Behördenentschädigungen | 24'190.00 | 25'000.00 | 32'000.00 |
| | Besoldung Sekretariat | 25'778.40 | 26'000.00 | 26'000.00 |
| | Besoldung Kirchenmusik | 15'654.20 | 22'000.00 | 22'000.00 |
| | Besoldung Chorleitung | 12'176.40 | 13'000.00 | 13'000.00 |
| | Entschädigung für weitere kirchliche Dienste | 1'400.00 | 5'900.00 | 5'100.00 |
| | Besoldung Pfarrpersonen | 256'391.90 | 240'000.00 | 220'000.00 |
| | Besoldung Fachlehrpersonen für Religion | 79'545.44 | 75'000.00 | 90'000.00 |
| | Besoldung Mesmerdienste, Raumpflege | 22'983.10 | 32'000.00 | 32'600.00 |
| | Sozialversicherungsbeiträge | 55'782.70 | 57'000.00 | 56'000.00 |
| | Personalversicherungsbeiträge | 68'170.05 | 64'000.00 | 70'000.00 |
| | Unfall-/Krankenversicherungsbeiträge | 6'571.55 | 7'000.00 | 8'000.00 |
| | Weiterbildung | 4'255.50 | 6'000.00 | 9'700.00 |
| | Übriger Personalaufwand | 879.35 | 200.00 | 200.00 |
| 31 | Sachaufwand | 98'184.00 | 131'900.00 | 178'800.00 |
| | Büromaterial, Drucksachen, Lehrmittel | 24'358.53 | 24'500.00 | 25'500.00 |
| | Anschaffungen Mobilien / Maschinen | 9'973.10 | 9'500.00 | 54'400.00 |
| | Wasser / Energie / Heizmaterial | 11'717.10 | 11'000.00 | 12'000.00 |
| | Unterhalt Liegenschaften | 13'388.10 | 21'000.00 | 22'500.00 |
| | Unterhalt Mobilien / Maschinen | 2'420.40 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| | Mieten und Benützungskosten | 0.00 | 500.00 | 500.00 |
| | Spesenentschädigungen | 6'433.20 | 8'000.00 | 7'100.00 |
| | Auslagen Behörden / Verwaltung | 8'582.45 | 10'500.00 | 2'500.00 |
| | Auslagen kirchl. Anlässe / Gottesdienste | 3'598.15 | 6'000.00 | 9'800.00 |
| | Auslagen Kind / Jugend / Senioren | 2'542.25 | 11'300.00 | 12'400.00 |
| | Auslagen Konfirmanden | 5'452.57 | 10'900.00 | 14'900.00 |
| | Auslagen Kirchenchor | 0.00 | 5'000.00 | 4'500.00 |
| | Sachversicherungen, Abgaben | 760.60 | 800.00 | 800.00 |
| | Telefon / Porti / Bankgebühren | 4'680.95 | 4'400.00 | 4'400.00 |
| | Übriger Sachaufwand | 4'276.60 | 5'500.00 | 4'500.00 |
| 32 | Passivzinsen | 1'398.65 | 2'000.00 | 500.00 |
| | Zinsen für mittel- / langfristige Schulden | 1'398.65 | 2'000.00 | 500.00 |
| 33 | Abschreibungen | 194'999.00 | 195'000.00 | 27'999.00 |
| | Abschr. auf Verwaltungsvermögen | 194'999.00 | 195'000.00 | 27'999.00 |
| 34 | Zentralsteuern / Einzugsprovisionen | 95'504.15 | 92'500.00 | 96'000.00 |
| | Zentralsteuern | 81'479.90 | 79'000.00 | 82'000.00 |
| | Steuereinzugsprovision | 14'024.25 | 13'500.00 | 14'000.00 |
| 36 | Beiträge / Kollekten | 25'316.45 | 25'500.00 | 25'500.00 |
| | Beiträge | 10'283.30 | 15'500.00 | 15'500.00 |
| | Kollektenverteilung | 15'033.15 | 10'000.00 | 10'000.00 |
| | Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Verwaltungsrechnung

01.01.2017 - 31.12.2017

| Nr. | Bezeichnung | Rechnung 2017 | Budget 2017 | Budget 2018 |
|-----------|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Ertrag | -989'180.84 | -1'020'000.00 | -913'399.00 |
| 40 | Steuererträge | -709'657.39 | -685'000.00 | -715'000.00 |
| | Kirchensteuerertrag | -701'211.59 | -675'000.00 | -702'000.00 |
| | Quellensteuerertrag | -8'445.80 | -10'000.00 | -13'000.00 |
| | Nach- und Strafsteuerertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Vermögenserträge | -40'710.50 | -39'600.00 | -48'400.00 |
| | Vermögenserträge Finanzvermögen | -17'660.00 | -18'100.00 | -18'100.00 |
| | Vermögenserträge Verwaltungsvermögen | -23'050.50 | -21'500.00 | -30'300.00 |
| 43 | Rückerstattungen Personal | -71'995.85 | -58'000.00 | -76'500.00 |
| | Rückerstattung Sozialversicherungen | -22'881.90 | -23'000.00 | -23'000.00 |
| | Rückerstattung Pensionskasse | -29'837.65 | -30'000.00 | -33'000.00 |
| | Rückerstattung Unfall / Krankentaggeld | -4'776.30 | -5'000.00 | -5'500.00 |
| | Rückerstattung übrige Beiträge | -14'500.00 | 0.00 | -15'000.00 |
| 44 | Finanzausgleichsbeiträge | -83'623.34 | -106'950.00 | 0.00 |
| | Finanzausgleich Kantonalkirche | -83'623.34 | -106'950.00 | 0.00 |
| 45 | Steuereinzugsprovisionen | -1'629.60 | -1'500.00 | -1'700.00 |
| | Einzugsprovision Zentralsteuern | -1'629.60 | -1'500.00 | -1'700.00 |
| 48 | Kollekten | -15'033.15 | -10'000.00 | -10'000.00 |
| | Kollekten Einnahmen | -15'033.15 | -10'000.00 | -10'000.00 |
| 49 | Übrige Erträge | -51'991.45 | -35'200.00 | -35'200.00 |
| | Rückerstattungen Drittgemeinden | -51'504.10 | -35'000.00 | -35'000.00 |
| | Übrige Erträge | -487.35 | -200.00 | -200.00 |
| | Aufwandüberschuss | -14'539.56 | -83'750.00 | -26'599.00 |

Details Liegenschaften

Liegenschaften des Finanzvermögens

| Lage | Objekt | Plan | Parz. | Mass (m2) | Assek. Nr. | Zeitwert | Verkehrswert | Buchwert |
|------------|----------|------|-------|--------------|---------------|----------|--------------|----------|
| Sturmweg | Wiese | 23 | 1173 | 9'158 | | | 15'000 | 1 |
| Chirchgass | Wohnhaus | 3 | 130 | | 485 | 392'000 | 381'000 | 1 |
| | Hofraum | | | 1'065 | | | 68'000 | 1 |
| | | | | | | 392'000 | 449'000 | 3 |

Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

| Lage | Objekt | Plan | Parz. | Mass (m2) | Assek. Nr. | Zeitwert | Verkehrswert | Buchwert |
|------------|-----------|------|-------|--------------|---------------|-----------|--------------|----------|
| Chirchgass | Pfarrhaus | 4 | 284 | | 478 | 1'196'000 | | 27'999 |
| | Kirche | | | 479 | 2'596'000 | | 1 | |
| | Garage | | | 480 | 50'000 | | 1 | |
| | | | | | 3'254 | 3'842'000 | 2'200'000 | 28'001 |

Steuerabrechnung 2017

Gemeindesteuernamt
Sevelen

Einkommens- und Vermögenssteuern

Abrechnung mit der
Evang. Kirchgemeinde

| Steuerperiode | bis 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Vorjahre | 2017 | Total |
|----------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Steuerfuss | | 27% | 27% | 27% | 27% | 27% | 27% | 27% | | 27% | |
| Ausstand vom Vorjahr | 28'042.51 | -15.08 | 0.01 | 161.92 | 1'269.11 | 8'214.49 | 16'868.74 | 63'327.10 | 117'868.80 | | 117'868.80 |
| im lfd. Jahr fakturiert | 665.94 | 227.38 | 891.84 | 1'102.75 | 134.03 | 4'128.55 | 4'251.63 | 12'802.56 | 24'204.68 | 719'261.80 | 743'466.48 |
| Ausgl.zinsen zL Pflichtige | 16.30 | 19.77 | 15.32 | 11.53 | 15.17 | 83.95 | 127.76 | 399.49 | 689.29 | 1.10 | 690.39 |
| Verzugszinsen | | | | 24.70 | 44.92 | 330.11 | 412.71 | 135.11 | 947.55 | | 947.55 |
| Total Soll | 28'724.75 | 232.07 | 907.17 | 1'300.90 | 1'463.23 | 12'757.10 | 21'660.84 | 76'664.26 | 143'710.32 | 719'262.90 | 862'973.22 |
| Zahlungsverkehr | 30.02 | 247.15 | 227.48 | 413.45 | -14.04 | 2'947.00 | 10'995.00 | 33'289.51 | 48'135.57 | 653'076.02 | 701'211.59 |
| Ausgl.zinsen zG Pflichtige | | | | | 32.50 | 29.88 | 170.00 | 522.44 | 754.82 | 10.33 | 765.15 |
| Vergütungen | | | | | | | 280.80 | | 280.80 | | 280.80 |
| Erlasse | | | | | | | | 14.08 | 14.08 | | 14.08 |
| Abschreibungen | 7.65 | | 2.16 | -9.30 | 2.11 | 4'811.80 | 972.77 | 284.88 | 6'072.07 | -5'316.88 | 755.19 |
| Total Haben | 37.67 | 247.15 | 229.64 | 404.15 | 20.57 | 7'788.68 | 12'418.57 | 34'110.91 | 55'257.34 | 647'769.47 | 703'026.81 |
| Ausstand neu | 28'687.08 | -15.08 | 677.53 | 896.75 | 1'442.66 | 4'968.42 | 9'242.27 | 42'553.35 | 88'452.98 | 71'493.43 | 159'946.41 |

Einfache Steuer 100%

Von Vorjahressteuern 89'844.85
Von lfd. Jahressteuern 2'663'930.36

Total 2'753'775.21

Steuerplan 2018

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ordentliche Kirchensteuer | 23.9% | 23.9% |
| Zentralsteuer | <u>3.1%</u> | <u>3.1%</u> |
| Kirchensteuerfuss | 27.0% | 27.0% |
| | | |
| Jahressteuer (100%) | CHF 2'600'000.00 | CHF 2'500'000.00 |
| Steuerertrag | CHF 702'000.00 | CHF 675'000.00 |

Rechnungsvermerke

Sevelen, 29. Januar 2018

Der Kassier:
Roland Arioli

Von der Vorsteherschaft
genehmigt: Sevelen, 30. Januar 2018

In Vertretung:

Von der Geschäftsprüfungskommission
geprüft und genehmigt:
Sevelen, 13. Februar 2018

Die Revisoren:

.....
.....

Von der Kirchgemeindeversammlung
genehmigt: Sevelen,

Die Versammlungsleiterin:

Die Aktuarin:
Johanna Hauser

Die Stimmzähler:

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

Kurzkommentar zur Jahresrechnung 2017

Zur Verwaltungsrechnung 2017

Das Total für den Personalaufwand deckt sich ziemlich genau mit den dafür vorgesehenen Ausgaben. Auch wenn bei einzelnen Posten leichte Abweichungen auszumachen sind, gab es hier keine Überraschungen. Der Sachaufwand konnte dafür um rund 25% unter Budget gehalten werden. Beim baulichen Unterhalt wurden die geplanten Investitionen getätigt, der Betrag für Unvorhergesehenes musste aber nicht in Anspruch genommen werden.

Beim Programm der Konfirmanden konnten nicht alle geplanten Anlässe durchgeführt werden. Bei den Auslagen für das Alterssegment Jugendliche wurde sogar ein Ertrag erzielt, da ein zweckgebundenes Jugendkonto aufgelöst und dem Aufwandkonto gutgeschrieben wurde. Ähnliches gilt für ein Spendgutkonto, welches aufgelöst und den Beiträgen zugeführt wurde.

Die Erträge decken sich ebenfalls mit dem Budget. Die Steuereinnahmen wurden gemäss Voranschlag erreicht. Dank der geringeren Aufwände konnte die Jahresrechnung mit einem Verlust von CHF 14'539.56 abschliessen. Budgetiert war ein Minus von CHF 83'750.00.

Zur Bestandesrechnung per 31.12.2017

Die liquiden Mittel haben im Rechnungsjahr um rund CHF 200'000.00 zugenommen. Da es im 2017 keine Kreditfälligkeit gab, haben sich die Darlehen nicht verändert. Mit den Abschreibungen bei den Liegenschaften um CHF 195'000.00 bleibt letztendlich noch ein Buchwert von CHF 28'000.00 beim Pfarrhaus übrig. Zusammen mit dem Eigenkapital von rund CHF 550'000.00 zeugt dies von der gesunden Finanzlage der Kirchgemeinde.

Zum Voranschlag 2018

Der leichte Anstieg beim Personalaufwand ist hauptsächlich auf die Neugestaltung des schulischen Unterrichts zurückzuführen. Neben dem Fach Religion wird seitens der Kirche neu das Fach ERG Kirche (Ethik, Religionen, Gemeinschaft) angeboten. Auch der Sachaufwand wird im laufenden Jahr höher erwartet. Dies liegt an verschiedenen geplanten Anschaffungen: Die veraltet Lautsprecheranlage soll ersetzt werden und ebenso die Tische und Stühle, welche für Veranstaltungen benützt werden. Im Weiteren ist der Kauf eines E-Pianos vorgesehen.

Da auf den Liegenschaften nur noch CHF 28'000.00 abgeschrieben werden können, fällt ein grosser Aufwandsposten weg. Andererseits erhalten wir aus dem gleichen Grund keinen Beitrag mehr aus dem Finanzausgleich. Mit etwas höher als im Vorjahr budgetierten Steuererträgen resultiert ein erwarteter Verlust von CHF 26'599.00.

Der Kassier:
Roland Arioli

Kollekten 2017

| | <u>Betrag in Fr.</u> |
|---|------------------------------|
| Fastenopfer | 1'671.15 |
| Hospiz im Werdenberg | 1'456.55 |
| HEKS | 1'422.80 |
| Brot für alle | 1'267.80 |
| Theodora Stiftung | 1'032.65 |
| Kinderkrebshilfe | 986.30 |
| Christliche Ostmission | 750.00 |
| Shanti Schweiz | 694.00 |
| Spitex Sevelen | 579.70 |
| Dargebotene Hand | 535.60 |
| Zentrum Wiitsicht, Grabs | 460.80 |
| Tixi Sarganserland | 445.10 |
| Pro Senectute Rheintal Werdenberg | 395.10 |
| Verein Obvita, St. Gallen | 357.55 |
| Ökum. Arbeitsgruppe Sevelen | 333.30 |
| Ökum. Fachstelle BILL | 272.10 |
| Seniorenendienst Sevelen | 263.20 |
| Ronald McDonalds Haus | 212.00 |
| Ärzte ohne Grenzen | 210.00 |
| Frauenhaus St. Gallen | 195.70 |
| CVJM Grabs | 179.75 |
| Prot. Kirchlicher Hilfsverein St. Gallen | 179.00 |
| Schweiz. Fonds für Frauenarbeit | 176.70 |
| Mission 21 | 175.80 |
| Stiftung Kinderhilfe Sternschnuppe | 169.75 |
| Multiple Sklerose Gesellschaft | 157.60 |
| Evang. Frauenhilfe St. Gallen | 122.90 |
| Stiftung Denk an mich | 119.25 |
| Spendeaktion „Die Reformation für andere“ | 86.00 |
| Rechtsberatung für Asylsuchende | 65.00 |
| Blaues Kreuz | 60.00 |
| | <hr/> 15'033.15 <hr/> |

Der Kassier:
Roland Arioli