

Kirchlicher Bezirk Oberaargau

4900 Langenthal

www.kirchlicher-bezirk-oberaargau.ch



Rechnung 2023

Die Delegierten der Bezirkssynode erhalten mit der Einladung nur einen Auszug der Rechnung.

Die detaillierte Rechnung wird auf der Homepage des KBO www.kirchlicher-bezirk-oberaargau.ch aufgeschaltet oder kann im Sekretariat bezogen werden.

Vorstand Kirchlicher Bezirk 06.03.2024

Bezirkssynode Oberaargau 01.05.2024

0 AUF EINEN BLICK (Management Summary)

Die Jahresrechnung des Kirchlichen Bezirkes schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 9'427.79 ab.

1 BERICHTERSTATTUNG

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

ERFOLGSRECHNUNG

Ergebnisse

Die Jahresrechnung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 9'427.79** ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 3'000.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt CHF 12'948.09.

Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen:

3501 Kirchlicher Bezirk Oberaargau, Aufwandüberschuss CHF 9'143.46

Die meisten Budgetpositionen der Funktion KBO konnten gut eingehalten werden.

Die Besoldungsausgaben sind aufgrund der aktuellen Anstellung etwas höher ausgefallen.

Das Projekt Seelsorge mpd EO wurde nicht budgetiert, jedoch hat die Bezirkssynode am 3. Mai 2023 die Weiterführung bis Ende 2024 genehmigt. Der Beitrag 2023 des Bezirks Oberaargau wird den Kirchgemeinden nicht in Rechnung gestellt, sondern gehen aufgrund des hohen Eigenkapitals zu Lasten des Kirchlichen Bezirks Oberaargau. Der Überschuss von Fr. 3'028.55 wurde über das Kreditorenkonto in der Bilanz ausgeglichen und wird im 2024 in die Abrechnung mit allen beteiligten Institutionen fliessen.

3502 Beratungsstelle für Ehe, Partnerschaft und Familie, Ertragsüberschuss CHF 16'996.00

Die Aufwände sind bei diversen Positionen leicht tiefer ausgefallen. Der Synodalverband hat CHF 5'212.00 mehr Beiträge gesprochen als budgetiert. Die Beiträge der Beraterinnen waren CHF 8'990.00 höher als budgetiert.

3503 Stellenvermittlung Die Stellenvermittlung wurde per Mitte 2019 aufgelöst.

3504 OeME, Ertragsüberschuss CHF 902.00

Die Sitzungsgelder sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

3505 heilpädagogische KUW, Aufwandüberschuss CHF 2'003.40

Die Lohnkosten und das Unterrichtsmaterial sind leicht überschritten.

Refbejuso hat CHF 1'000.00 weniger Beitrag gesprochen als budgetiert. Da die genaue Anzahl Schüler jeweils erst im Herbst (nach der Budgetierung) feststehen, ist der Beitrag von Refbejuso jeweils eine Annahme aufgrund der aktuellen Schülerzahlen. Pro Schüler erhalten wir einen Beitrag von Fr. 1000.00 zugesprochen.

3506 Spitalpfarramt im SRO Langenthal, Ertragsüberschuss CHF 2'676.65

Aufgrund der administrativen Anpassung der Anstellung, wurde das Lohnkonto höher belastet als budgetiert, jedoch die CHF 16'000 budgetierten Verwaltungskosten nicht in Anspruch genommen. Der Beitrag des SRO ist aufgrund des Ertragsüberschusses tiefer ausgefallen, da das SRO 5/7 des Nettoaufwands trägt.

BILANZ

Die Bilanzsumme beträgt per **31.12.2023 CHF 158'818.70** (Vorjahr: CHF 173'420.36).

Davon beläuft sich das Finanzvermögen auf CHF 158'818.70.

Das Fremdkapital beläuft sich auf CHF 40'700.60 (Vorjahr: CHF 64'730.05).

Das Eigenkapital (SG 29) beträgt per 31.12.2023 CHF 118'118.10 (Vorjahr: CHF 108'690.31).

NACHKREDITE

Die Nachkredite belaufen sich auf Total CHF 48'317.05.

CHF 5'078.10 liegen in der Kompetenz des Vorstandes.

CHF 43238.95 fällt in Kompetenz der Bezirkssynode.

Nachkredite 2023

Nachkredite 2023

1.1.2023 bis 31.12.2023

Kirchlicher Bezirk Oberaargau

		Budget	Rechnung	Überschreitung	Begründung	Komp	Genehmigung
Vorstand							
3501.3010.01	Besoldung Verwaltungspersonal	17 000	18 768.85	1 768.85	Anpassung Entlohnung	VS	06.03.2024
3502.3100.02	Büromaterial/Fotokopien	500	1 068.10	568.10	Mehr Büromaterial als budgetiert. Dafür weniger Ausgaben für Arbeitsmaterial.	VS	06.03.2024
3505.3010.01	Besoldung Katechetin heilp. KUW	19 000	21 141.15	2 141.15	Zu tief budgetiert.	VS	06.03.2024
3506.3930.01	Verwaltungspauschale		600.00	600.00	nicht budgetiert. Erfolgsneutral	VS	06.03.2024
	Total Vorstand	36 500	41 578.10	5 078.10			
Delegiertenversammlung							
3501.3130.04	Seelsorge MPD EO		36 589.70	36 589.70	Nicht budgetiert. Weiterführung des Projekts wurde an der Bezirkssynode genehmigt.	DV	01.05.2024
3506.3010.01	Lohnkosten Spitalseelsorgende	128 000	134 649.25	6 649.25	Neue Anstellung	DV	01.05.2024
	Total Delegiertenversammlung	128 000	171 238.95	43 238.95			

11 DETAILS ZUR RECHNUNG

11.1 Bilanz

Bilanz

		Bestand		Veränderung	Bestand
Kirchlicher Bezirk Oberaargau		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	173 420.36	742 393.13	756 994.79	158 818.70
10	Finanzvermögen	173 420.36	742 393.13	756 994.79	158 818.70
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	61 639.73	512 958.78	447 444.80	127 153.71
1001	Post	61 639.73	512 958.78	447 444.80	127 153.71
10010	Postkonti	61 639.73	512 958.78	447 444.80	127 153.71
10010.01	Postcheck 49-417-0 (KBO)	60 644.70	494 548.78	447 371.85	107 821.63
10010.02	Postfinance Geschäftskonto Eheberatung 15-761951-7	995.03	18 410.00	72.95	19 332.08
101	Forderungen	107 312.33	229 434.35	308 849.69	27 896.99
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	107 312.33	226 259.00	308 849.69	24 721.64
10100	Debitoren	107 312.33	226 259.00	308 849.69	24 721.64
10100.01	Debitor, diverse	105 155.52	23 950.00	104 777.28	24 328.24
10100.02	Debitor Beitragszahlungen KG	2 156.81	202 309.00	204 072.41	393.40
1019	Übrige Forderungen	0.00	3 175.35	0.00	3 175.35
10191	Guthaben bei Sozialversicherungen	0.00	3 175.35	0.00	3 175.35
10191.01	Guthaben bei Sozialversicherungen	0.00	3 175.35	0.00	3 175.35
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	520.30	0.00	520.30	0.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	520.30	0.00	520.30	0.00
10460	Transitorische Aktiven	520.30	0.00	520.30	0.00
10460.01	Transitorische Aktiven MPDEO	520.30	0.00	520.30	0.00
107	Finanzanlagen	3 948.00	0.00	180.00	3 768.00
1070	Aktien und Anteilscheine	3 948.00	0.00	180.00	3 768.00
10707	Aktien und Anteilscheine in Fremdwährungen	3 948.00	0.00	180.00	3 768.00
10707.01	OIKO (FOEG) Anteilscheine (KBO)	3 948.00	0.00	180.00	3 768.00
2	Passiven	173 420.36	110 502.76	125 104.42	158 818.70
20	Fremdkapital	64 730.05	90 643.55	114 673.00	40 700.60

Bilanz

Kirchlicher Bezirk Oberaargau		Bestand	Zuwachs	Veränderung	Bestand
		1.1.2023		Abgang	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	42 649.65	90 643.55	92 592.60	40 700.60
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	42 649.65	90 643.55	92 592.60	40 700.60
20000	Kreditoren	43 227.45	33 948.65	36 714.50	40 461.60
20000.01	Kreditoren, diverse	43 227.45	33 948.65	36 714.50	40 461.60
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	- 577.80	56 694.90	55 878.10	239.00
20001.01	Kreditor Sozialversicherungen AHV/ALV	- 908.80	31 546.20	30 637.40	0.00
20001.02	Kreditor BU/NBU/Krankentaggeld	331.00	3 047.00	3 139.00	239.00
20001.03	Kreditor Pensionskasse	0.00	22 101.70	22 101.70	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	22 080.40	0.00	22 080.40	0.00
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	22 080.40	0.00	22 080.40	0.00
20850	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	22 080.40	0.00	22 080.40	0.00
20850.01	Rückstellungen Kirchentag	22 080.40	0.00	22 080.40	0.00
29	Eigenkapital	108 690.31	19 859.21	10 431.42	118 118.10
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	108 690.31	19 859.21	10 431.42	118 118.10
2990	Jahresergebnis	10 431.42	9 427.79	10 431.42	9 427.79
29900	Jahresergebnis	10 431.42	9 427.79	10 431.42	9 427.79
29900.01	Jahresergebnis	10 431.42	9 427.79	10 431.42	9 427.79
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	98 258.89	10 431.42	0.00	108 690.31
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	98 258.89	10 431.42	0.00	108 690.31
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre KBO	98 258.89	10 431.42	0.00	108 690.31

11.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Kirchlicher Bezirk Oberaargau

		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	436 384.21	445 812.00	415 809	412 809	445 267.43	455 698.85
	Nettoergebnis	9 427.79			3 000	10 431.42	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	436 384.21	445 812.00	415 809	412 809	445 267.43	455 698.85
	Nettoergebnis	9 427.79			3 000	10 431.42	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	436 384.21	445 812.00	415 809	412 809	445 267.43	455 698.85
	Nettoergebnis	9 427.79			3 000	10 431.42	
3501	Kirchlicher Bezirk Oberaargau	79 864.31	70 720.85	44 109	44 109	84 834.91	89 326.95
	Nettoergebnis		9 143.46			4 492.04	
3501.3000.01	Sitzungsgelder Vorstand	2 115.00		2 000		2 635.60	
3501.3010.01	Besoldung Verwaltungspersonal	18 768.85		17 000		16 733.37	
3501.3010.02	Entschädigung Präsidium	2 500.00		2 500		2 500.00	
3501.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 397.25		1 300		1 265.63	
3501.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 085.00		1 000		910.65	
3501.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39.15		100		35.39	
3501.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	319.05		300		288.51	
3501.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		200		0.00	
3501.3100.01	Büromaterial, Inserate, Kopien	158.90		500		599.10	
3501.3100.04	Materialkosten Bezirkssynode	1 353.50		1 500		1 503.55	
3501.3100.05	Materialkosten Tagungen: KG/ausserord. Anlässe	133.25		500		0.00	
3501.3110.01	Anschaffung Mobilien/EDV	1 394.70		1 000		1 435.10	
3501.3130.01	Oekumera Radio 32	5 009.00		5 009		5 009.00	
3501.3130.03	Telefon, Porti, Kontoführungsgebühren	288.10		400		383.62	
3501.3130.04	Seelsorge MPD EO	36 589.70		0		42 573.85	
3501.3133.01	Homepage	653.70		700		603.80	
3501.3150.01	Unterhalt Mobiliar	0.00		200		0.00	
3501.3160.01	Raummieten Verwaltungspersonal	2 134.05		2 000		2 000.00	
3501.3170.01	Spesenentschädigung Verwaltungspersonal	1 687.75		1 200		1 200.00	
3501.3199.01	Diverse Verwaltungskosten KBO	3 281.61		5 000		3 845.24	
3501.3199.02	Vorstandskredit	775.75		1 700		1 115.90	
3501.3440.01	Wertberichtigungen	180.00		0		196.60	
3501.4260.01	Rückerstattungen Dritter		122.15		0		144.10
3501.4631.01	Beitrag Synodalrat an Oekumera Radio 32		3 000.00		3 000		3 000.00
3501.4632.01	Beiträge Kirchgemeinden		36 100.00		36 100		38 000.00
3501.4632.03	Beiträge von Kirchgemeinden an Oekumera Radio 32		2 009.00		2 009		2 009.00
3501.4632.05	Beiträge an Seelsorge MPD EO		25 889.70		0		42 573.85

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Kirchlicher Bezirk Oberaargau

		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501.4930.01	Verwaltungspauschalen		3 600.00		3 000		3 600.00
3502	Beratungsstelle für Ehe, Partnerschaft und Familie	181 336.70	198 332.70	187 300	184 300	187 991.03	174 900.50
	Nettoergebnis	16 996.00			3 000		13 090.53
3502.3010.01	Besoldung Eheberatende	127 237.85		130 000		131 078.44	
3502.3010.02	Besoldung Reinigungspersonal	1 852.80		1 600		1 928.64	
3502.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8 391.85		10 000		8 711.73	
3502.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 480.15		10 000		13 703.60	
3502.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	997.05		1 100		1 035.42	
3502.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 916.05		2 500		1 985.90	
3502.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	385.55		400		394.69	
3502.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 660.00		1 800		1 230.00	
3502.3100.01	Inserate/Werbung	1 320.95		1 500		1 496.80	
3502.3100.02	Büromaterial/Fotokopien	1 068.10		500		721.75	
3502.3101.01	Reinigungsmaterial	92.60		200		39.18	
3502.3103.01	Fachliteratur, Arbeitsmaterial	29.90		400		30.00	
3502.3110.01	Anschaffung Mobilien/EDV	3 064.65		3 400		2 299.20	
3502.3120.01	Strom EB	1 426.95		1 000		919.10	
3502.3130.01	Telefon, Porti, Kontoführungsgebühren	956.15		1 000		856.48	
3502.3134.01	Sachversicherungsprämien	176.75		200		175.90	
3502.3160.01	Mietzins Beratungsräume	16 140.00		16 000		16 170.00	
3502.3170.01	Reisekosten und Spesen	1 744.00		2 700		1 676.40	
3502.3199.01	div. Verwaltungskosten	395.35		0		537.80	
3502.3930.01	Verwaltungspauschale	3 000.00		3 000		3 000.00	
3502.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1 009.70		1 000		782.65
3502.4611.01	Beiträge Synodalverband		58 212.00		53 000		44 044.00
3502.4632.01	Beiträge Kirchgemeinden		96 800.00		96 800		95 000.00
3502.4632.02	Beitrag von kath. Kirchgemeinde		23 000.00		23 000		23 000.00
3502.4632.03	Kollekten Kirchgemeinden		321.00		500		343.85
3502.4637.01	Freiwillige Beiträge für die Beratung		18 990.00		10 000		11 730.00
3504	OeME	3 798.00	4 700.00	4 700	4 700	4 144.01	4 700.00
	Nettoergebnis	902.00				555.99	
3504.3000.01	Sitzungsgelder Kommission	1 485.00		2 200		1 800.00	
3504.3010.01	Entschädigung Sekretariat OeME	1 500.00		1 500		1 687.50	
3504.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.75		0		3.11	
3504.3100.01	Büromaterial	0.00		200		0.00	
3504.3101.01	Material OeME-Tagungen	794.25		800		653.40	
3504.3170.01	Reisekosten und Spesen	16.00		0		0.00	
3504.4632.01	Beiträge von Kirchgemeinden		4 700.00		4 700		4 700.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Kirchlicher Bezirk Oberaargau

		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3505	heilpädagogische KUW	35 503.40	33 500.00	34 700	34 700	35 648.33	38 200.00
	Nettoergebnis		2 003.40			2 551.67	
3505.3000.01	Sitzungsgelder Begleitkommission	0.00		500		0.00	
3505.3010.01	Besoldung Katechetin heilp. KUW	21 141.15		19 000		21 543.13	
3505.3010.02	Besoldung Mitarbeiterin heilp. KUW	5 324.95		6 000		5 355.03	
3505.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 739.50		2 000		1 750.15	
3505.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 639.75		1 700		1 779.05	
3505.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	176.00		200		180.50	
3505.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	397.20		400		398.96	
3505.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84.50		100		86.46	
3505.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	30.00		400		400.00	
3505.3100.01	Unterrichts- und Büromaterial	2 476.15		2 000		2 045.15	
3505.3130.01	Fahrdienst Kinder heilp. KUW	2 094.20		2 000		1 709.90	
3505.3160.01	Raummiete Heilp. KUW	400.00		400		400.00	
3505.4631.01	Beiträge an heilp. KUW von refbejuso		12 000.00		13 000		17 000.00
3505.4632.02	Beiträge von Kirchgemeinden		21 200.00		21 200		20 900.00
3505.4632.03	Kollekten Kirchgemeinden		300.00		500		300.00
3506	Spitalpfarramt im SRO Langenthal	135 881.80	138 558.45	145 000	145 000	132 649.15	148 571.40
	Nettoergebnis		2 676.65			15 922.25	
3506.3010.01	Lohnkosten Spitalseelsorgende	134 649.25		128 000		91 843.50	
3506.3090.01	Aus- und Weiterbildung	0.00		600		0.00	
3506.3170.02	Repräsentationsausgaben	232.55		0		0.00	
3506.3199.01	Diverse Verwaltungskosten	400.00		16 400		400.00	
3506.3632.01	Ausgleich Beitrag von SRO Langenthal an Spitalpfarramt	0.00		0		39 805.65	
3506.3930.01	Verwaltungspauschale	600.00		0		600.00	
3506.4632.01	Beiträge von Kirchgemeinden an Spitalpfarramt		41 500.00		41 500		45 000.00
3506.4632.02	Beitrag von SRO Langenthal an Spitalpfarramt		97 058.45		103 500		103 571.40
9	Abschluss	9 427.79				10 431.42	
	Nettoergebnis		9 427.79				10 431.42
99	Nicht aufgeteilte Posten	9 427.79				10 431.42	
	Nettoergebnis		9 427.79				10 431.42
999	Abschluss	9 427.79				10 431.42	
	Nettoergebnis		9 427.79				10 431.42
9990	Abschluss	9 427.79				10 431.42	
	Nettoergebnis		9 427.79				10 431.42
9990.9000.01	Ertragsüberschuss KBO	9 427.79	0.00	0	0	10 431.42	0.00