

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022

Konto	Situation	Bemerkung
Kirchensteuern	Steuersatz 8.0%, wie budgetiert	Die Steuereingänge sind um Fr. 51'757.65 tiefer als im Vorjahr, und nur um Fr. 29'578.35 höher als budgetiert
Dekanatsarbeit	Wie budgetiert	Anteil der Kirchengemeinde an der Entschädigung für die Dekanatsarbeit des Pfarrers. Dieser Ertragsposten wird 2023 für Netstal aufgrund der Wahl eines neuen Dekans entfallen.
Zinserträge	Starke Zunahme	Diese Erträge sind innerhalb des Vermögensverwaltungs-Depots entstanden.
Wertschriften/ Wertschriftenbereinigung	Nicht budgetiert	Aufgrund der Einführung der Negativzinsen bei der Glarner Kantonalbank im April 2022 sahen wir uns gezwungen, den Bestand des GLKB-Sparkontos in anderer Anlageformen zu überführen. Seit dem 20. bzw. 22. April sind dies: <ul style="list-style-type: none"> • Vermögensverwaltungsauftrag für CHF 400'000.00 • Kassenobligation CHF 100'000.00, 4 Jahre • Kassenobligation CHF 100'000.00, 6 Jahre Der Wert des Vermögensverwaltungs-Depots hat sich im Laufe des Jahres, wie auch der gesamte Anlagemarkt, rückläufig entwickelt. Die sog. „Nagelprobe“ im ersten Jahr resultiert mit der Wertschriftenbereinigung von CHF -41'660.97 (als nicht realisierter Buchverlust).
Gehälter	Um rd. Fr. 18'000.00 über Budget	Wechsel im Sakristanen-Dienst: Lohn der bisherigen Sakristanin für den Januar 2022. Amtseinführung und Begleitung der neuen Sakristanin während des gesamten liturgischen Jahres durch die ehemalige Sakristanin. Die Arbeiten in der Umgebung der Kirche wurden im November 2021 aus dem Pflichtenheft der Sakristanin herausgenommen und auf eine neue Arbeitskraft übertragen. Weiter sind vereinzelte Lohnanpassungen vorgenommen worden.
Personalvorsorge PK	Um rd. Fr. 750.00 über Budget	Die verlängerte Entschädigung der bisherigen Sakristanin wie jene der neuen Sakristanin wirkten sich auf die Zahlungen in die Pensionskasse aus.
Übriger Personalaufwand	Nicht budgetiert	Hier geht es um das Schul- und Pension-Geld für den Sakristanenkurs. Weiter finden sich hier die Entschädigung (2 Monatslöhne) für die bisherige Sakristanin, sowie Anwaltskosten, die zweck Ausarbeitung der gegenseitigen Einverständnis-Erklärung erforderlich war.
Personenversicherung	Um rd. Fr. 2'900.00 unter Budget	Ab dem 70. Altersjahr wird kein Taggeld mehr ausbezahlt. Demnach muss ab dieser Zeit auch keine entsprechende Versicherungsprämie mehr bezahlt werden. Die Rückerstattung der zu viel bezahlten Prämien für die letzten drei Jahre hat zu diesem Ergebnis geführt.

Bank-/Mandatsspesen	Stark über Budget	Zur Zeit der Budgetierung war der Negativzins der Hausbank mit den entsprechenden Folgen kein Thema. Die neue Anlageform des Vermögensverwaltungs-Depots ist mit pauschalen Dienstleistungsgebühren belastet.
Unterhalt Gebäude und Liegenschaften	Um rd. Fr. 2'100.00 unter Budget	Darin enthalten sind: Fr. 8'517.50 für die Erneuerung der gesamten Deckenbeleuchtung der Kirche mit LED-Lampen. Die Reparatur der Buntglasfenster in Höhe von Fr. 5'443.55 (inkl. Rollgerüst) wurde von der Glasversicherung übernommen.
Gas / Strom / Wasser / Abwasser	Um rd. Fr. 5'200.00 über Budget	Der Verbrauch von Biogas konnte im Vergleich zum Vorjahr um 23% gesenkt werden. Der markant höhere Gaspreis hat trotzdem zu höheren Kosten geführt. Zudem ist gleichzeitig auch der Strompreis in die Höhe geschossen.
Kulturbedürfnisse	Um rd. Fr. 1'300.00 über Budget	Für die Anschaffung einer Albe, eines Chorocks sowie neuer Altartücher wurden Fr. 4'409.00 ausgegeben.
Jugend- und Erwachsenenbildung	Um rd. Fr. 1'700.00 über Budget	Unter diesem Titel sind Auslagen für <ul style="list-style-type: none"> • Religionsunterricht Oberstufe (Mandat), Firmkurs • Sachauslagen für Religion • Ministranten Fr. 3'506.75 erfasst. Nach längerem Unterbruch konnte wieder ein Ministranten-Ausflug durchgeführt werden.
Kirchliche Veranstaltungen	Um gut Fr. 6'600.00 über Budget, d.h. zu tief budgetiert	Musiker und Solistin an Patrozinium Musiker an Ostern, bei der Firmung, am Betttag, Chinderjodelchörli an Erntedank Veranstaltungsinserate zu den verschiedenen Anlässen. Auslagen für den Kantonalen Kirchentag (kk22) rd. Fr. 930.00
Steuerbeitrag an Zentralkasse	Um gut Fr. 3'700.00 über Budget	Die über dem Budget liegenden Steuereinnahmen führten zu entsprechend höheren Abgaben
Jahresabschluss		Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 81'908.48 ab. Davon sind Fr. 41'660.97 Buchverlust aus Wertschriften. (Budget: Aufwandüberschuss Fr. 40'180.00).
Kirchenvermögen		Der Aufwandüberschuss von Fr. 81'908.48 wird mit dem Kirchenvermögen verrechnet. → Neuer Bestand Kirchenvermögen Fr. 188'073.97 → Bestand Rückstellungen: Fr. 710'385.55