

Reformierte Kirchgemeinde 8320 Fehrltorf

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	5. Februar 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	6. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	9. Juni 2024
Veröffentlichung	30. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9-10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
8 Bilanz	17-18
9 Geldflussrechnung	19-20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21-23
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Beteiligungsspiegel	27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29
Leasingverträge	keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	30-31
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33-35
Haushaltsgleichgewicht	36
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	39-40
12	Erfolgsrechnung	41-57
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	58-59
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	60-63

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Fehrltorf
 Kirchgasse 4
 8320 Fehrltorf

Kirchenpfleger, Ressort Finanzen

Walter Bamert

Rechnungsführerin

Tamara Volkart

Telefon

043 355 77 09

E-Mail

tamara.volkart@fehrltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2023 der reformierten Kirchgemeinde Fehraltorf schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 342'398.13 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 65'100.00. Der Gewinn vor den ordentlichen Abschreibungen beträgt CHF 573'083.36. Die ordentlichen Abschreibungen 2023 betragen CHF 230'685.00. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2023 CHF 2'306'974.00.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Steuereinnahmen fielen etwas tiefer aus als budgetiert (-CHF 45'273.14). Dank der Wertberichtigung vom Land an der Usterstrasse von CHF 309'140.00 schliesst die Erfolgsrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 342'398.13 ab. Ohne diesen Sondereffekt würde ein Ertragsüberschuss von CHF 33'258.13 resultieren. Dies hauptsächlich wegen einer bewussten Ausgabendisziplin bei allen Ressorts.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

siehe Seite 39 und 40 der Jahresrechnung 2023

d. Begründung zum mittelfristigen Rechnungsausgleich

Infolge der jährlichen Abschreibungen in der Höhe von CHF 216'068.00 des Hauses Chilegass resultiert im Haushaltsgleichgewicht ein negatives Ergebnis. Wegen des hohen Anteils von juristischen Personen bei den Steuereinnahmen ist die Voraussage der effektiven Steuereinnahmen komplex und schwierig vorauszusagen. Die Kirchenpflege prüft die laufenden Ausgaben periodisch mit dem Ziel, das Budget einzuhalten und wo möglich Kosten einzusparen.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'381'250.81
	Gesamtertrag	CHF	1'723'648.94
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	342'398.13
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
<hr/>			
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'683'024.88

Der Ertragsüberschuss wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 2'306'974.00.**

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf zu genehmigen.

8320 Fehraltorf, 06.03.2024
Kirchenpflege Fehraltorf



Michael Lampérth
Kirchenpflegepräsident



Walter Bamert
Kirchenpfleger, Ressort Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 6. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

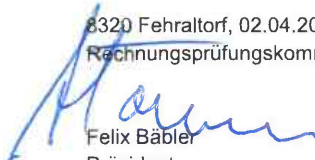
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'381'250.81
	Gesamtertrag	CHF	1'723'648.94
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	342'398.13
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'683'024.88

Der Ertragsüberschuss wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 2'306'974.00**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Fehraltorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf entsprechend dem Antrag des Kirchenpflege zu genehmigen.

8320 Fehraltorf, 02.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Fehraltorf


Felix Bähler
Präsident


Nadine Kistler
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Fehraltorf am 9. Juni 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'381'250.81
	Gesamtertrag	CHF	1'723'648.94
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	342'398.13
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'683'024.88

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 2'306'974.00**.

8320 Fehraltorf, 9. Juni 2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung Fehraltorf

Michael Lampérth
Kirchenpflegepräsident

Walter Bamert
Kirchenpfleger, Ressort Finanzen

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der reformierten Kirchgemeinde Fehraltorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Fehraltorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
08.02.2024

Revipro AG



Nataly Stauber
Leitende Revisorin
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	3'683'024.88
Bilanzüberschuss:	CHF	2'306'974.00
Jahresergebnis:	CHF	342'398.13

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8320 Fehraltorf, 05.02.2024
Reformierte Kirchgemeinde Fehraltorf

Walter Bamert
Kirchenpfleger, Ressort Finanzen



Tamara Volkart
Rechnungsführerin



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	342'398.13	0	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	65'100	144'831.39
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	230'685.00	230'600	244'951.75
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	5'026.58	0	2'000.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	5'026.35	10'000	12'503.72
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	573'083.36	155'500	89'616.64
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0	26'938.75
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	573'083.36	155'500	62'677.89
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	n.a.	333%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	449'260.02	492'400	454'454.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	302'168.18	359'000	304'626.81
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	230'685.00	230'600	244'951.75
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	5'026.58	0	2'000.00
36 Transferaufwand	354'621.05	370'000	336'794.85
37 Durchlaufende Beiträge	33'291.58	25'000	26'063.29
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'375'052.41</i>	<i>1'477'000</i>	<i>1'368'890.85</i>
40 Fiskalertrag	1'187'934.96	1'233'000	1'027'200.09
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	60'771.75	54'900	48'680.55
43 Übrige Erträge	5'747.58	1'000	610.59
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	5'026.35	10'000	12'503.72
46 Transferertrag	47'039.85	42'800	57'035.70
47 Durchlaufende Beiträge	33'291.58	25'000	26'063.29
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'339'812.07</i>	<i>1'366'700</i>	<i>1'172'093.94</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'240.34	-110'300	-196'796.91
34 Finanzaufwand	6'198.40	7'100	5'983.50
44 Finanzertrag	383'836.87	52'300	57'949.02
Ergebnis aus Finanzierung	377'638.47	45'200	51'965.52
Operatives Ergebnis	342'398.13	-65'100	-144'831.39
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	342'398.13	-65'100
		-65'100	-144'831.39
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	2'000.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	2'000.00
Total Aufwand	1'381'250.81	1'484'100	1'376'874.35
Total Ertrag	1'723'648.94	1'419'000	1'232'042.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	26'938.75
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	26'938.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	26'938.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	-26'938.75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	72'318.79	85'328.42
101	Forderungen	803'645.84	727'186.46
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'900.00	500.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<i>Umlaufvermögen</i>	878'864.63	813'014.88
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	761'540.00	1'070'680.00
	<i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i>	761'540.00	1'070'680.00
Total Finanzvermögen		1'640'404.63	1'883'694.88
140	Sachanlagen VV	2'030'015.00	1'799'330.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i>	2'030'015.00	1'799'330.00
Total Verwaltungsvermögen		2'030'015.00	1'799'330.00
Total Aktiven		3'670'419.63	3'683'024.88
* Total Anlagevermögen		2'791'555.00	2'870'010.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	226'701.84	150'434.23
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'225.00	480.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	276'248.30	235'358.60
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'254'175.14	386'272.83
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	235'358.60	273'467.80
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	216'310.02	216'310.25
	Langfristiges Fremdkapital	451'668.62	989'778.05
	Total Fremdkapital	1'705'843.76	1'376'050.88
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'964'575.87	2'306'974.00
	Zweckfreies Eigenkapital	1'964'575.87	2'306'974.00
	Total Eigenkapital	1'964'575.87	2'306'974.00
	Total Passiven	3'670'419.63	3'683'024.88

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	342'398.13	-144'831.39
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	230'685.00	244'951.75
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-17'263.03	-30'005.52
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'400.00	3'305.50
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	-309'140.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-76'267.61	73'218.05
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-745.00	120.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-2'780.50	-36'726.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.23	-10'503.72
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	169'287.22	99'528.67
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-26'938.75
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	-26'938.75
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	-26'938.75

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-309'140.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	309'140.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0.00	-26'938.75
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-750'000.00	750'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	-750'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	93'722.41	-61'186.13
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-156'277.59	-61'186.13
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		13'009.63	11'403.79
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		72'318.79	60'915.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		85'328.42	72'318.79
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		13'009.63	11'403.79

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FiVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	

Anhang

Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 5. Februar 2020 0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'464.50		3'235.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	4'464.50	-1'229.50	3'235.00
	- aus früheren Jahren		0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	103'252.27		121'744.80
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	102'614.57	17'379.80	121'219.35
	- Steuern aus früheren Jahren	637.70	-112.25	525.45
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	keine	0.00		0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00		0.00
	keine	0.00		0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00		0.00
	keine	0.00		0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00		0.00
	keine	0.00		0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	keine	0.00		0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	761'540.00	0.00	0.00	309'140.00	0.00	1'070'680.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		761'540.00	0.00	0.00	309'140.00	0.00	1'070'680.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	130'511.51	0.00	0.00	130'511.51	-81'169.51	-2'597.00	0.00	0.00	0.00	-83'766.51	46'745.00
1404	Hochbauten	4'729'238.65	0.00	0.00	4'729'238.65	-2'748'565.65	-228'088.00	0.00	0.00	0.00	-2'976'653.65	1'752'585.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Möbilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		4'859'750.16	0.00	0.00	4'859'750.16	-2'829'735.16	-230'685.00	0.00	0.00	0.00	-3'060'420.16	1'799'330.00
Total Verwaltungsvermögen		4'859'750.16	0.00	0.00	4'859'750.16	-2'829'735.16	-230'685.00	0.00	0.00	0.00	-3'060'420.16	1'799'330.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
...											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Bürgschafts- /Darlehensgenossenschaft evang.ref. Landeskirche	Genossenschaft	OR	28000	Übernahme Bürgschaften Gewährung Darlehen	CHF 51'850.00	CHF 1'875.00		1/93			-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00		0.00
	Darlehen, Zürcher Kantonalbank, bis 29.12.2023, 0.65%	750'000.00	-750'000.00	0.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		500'000.00
	Darlehen, Zürcher Kantonalbank, bis 29.12.2028, 2.16%	0.00	500'000.00	500'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			500'000.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			2.16%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK			0.00	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%		59'330.20
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen						0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	276'248.30	0.00	-276'248.30	0.00	235'358.60	235'358.60	A
Total kurzfristige Rückstellungen		276'248.30	0.00	-276'248.30	0.00	235'358.60	235'358.60	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Umbuchung von lang- zu kurzfristige Rückstellung des ZKB 2024 / Verwendung Rückstellung ZKB 2023	235'358.60
Total kurzfristige Rückstellungen		235'358.60

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	235'358.60	273'467.80	0.00	0.00	-235'358.60	273'467.80	A
Total langfristige Rückstellungen		235'358.60	273'467.80	0.00	0.00	-235'358.60	273'467.80	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Bildung der Rückstellung ZKB 2024 / Umbuchung von lang- zu kurzfristige Rückstellung des ZKB 2024	273'467.80
Total langfristige Rückstellungen		273'467.80

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Verrechnung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme			Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																
2910 Fonds im EK																
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																
2930 Vorfinanzierungen																
2940 Finanzpolitische Reserve																
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																
2990 Jahresergebnis	-144'831.39												-144'831.39	342'398.13		342'398.13
Jahresergebnis	-144'831.39												-144'831.39	342'398.13		342'398.13
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'109'407.26												-144'831.39			1'964'575.87
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'109'407.26												-144'831.39			1'964'575.87
Total	1'964'575.87												0.00	342'398.13		2'306'974.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Fonds Erbschaften ref. Kirche, 2092.02
Zweck	Verbesserungen der Infrastruktur von Kirche und Kirchgemeindezentrum oder spezielle Anliegen der Kirchgemeinde

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	205'665.18		
		Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Auslagen Freiwilligenanlass		4'456.35	
Total Aufwand / Ertrag				4'456.35	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-4'456.35

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		205'665.18
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-4'456.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr		201'208.83

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		201'208.83	
Guthaben bei ref. Kirche		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			201'208.83
Total		201'208.83	201'208.83

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Spendengut Ref. Kirchgemeinde, 2092.03
Zweck keine Beschreibung

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	8'644.84		
		Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	div. Spenden			6'147.58
Aufwand		Beiträge an Private Haushalte		1'121.00	
Total Aufwand / Ertrag				1'121.00	6'147.58
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					5'026.58

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		8'644.84
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		5'026.58
Vermögen Ende Rechnungsjahr		13'671.42

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		13'671.42	
Guthaben bei ref. Kirche		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			13'671.42
Total		13'671.42	13'671.42

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Pfarramtskasse Ref. Kirchgemeinde, 2092.05
Zweck	Direkte Unterstützung von Gemeindemitgliedern in Notlagen und von weiteren Bedürftigen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	2'000.00		
		Zinssatz (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Einlage in Pfarramtskasse			0.00
Aufwand		Beiträge an private Haushalte		570.00	
Total Aufwand / Ertrag				570.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-570.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		2'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-570.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		1'430.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		1'430.00	
Guthaben bei ref. Kirche		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			1'430.00
Total		1'430.00	1'430.00

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	469'347.25	454'454.15	449'260.02	488'500	490'000	490'000	490'000	3'331'561
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	284'282.23	304'626.81	302'168.18	324'750	315'000	310'000	310'000	2'150'827
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	262'128.10	244'951.75	230'685.00	237'000	236'850	224'850	224'850	1'661'315
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	2'000.00	5'026.58	0	0	0	0	7'027
36	Transferaufwand	339'448.57	336'794.85	354'621.05	342'700	340'000	340'000	340'000	2'393'564
37	Durchlaufende Beiträge	24'329.05	26'063.29	33'291.58	25'000	25'000	25'000	25'000	183'684
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'379'535.20</i>	<i>1'368'890.85</i>	<i>1'375'052.41</i>	<i>1'417'950</i>	<i>1'406'850</i>	<i>1'389'850</i>	<i>1'389'850</i>	<i>9'727'978</i>
40	Fiskalertrag	1'201'829.13	1'027'200.09	1'187'934.96	1'150'000	1'130'000	1'140'000	1'140'000	7'976'964
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	46'923.25	48'680.55	60'771.75	51'800	55'000	55'000	55'000	373'176
43	Verschiedene Erträge	1'788.50	610.59	5'747.58	700	0	0	0	8'847
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	285.62	12'503.72	5'026.35	0	0	0	0	17'816
46	Transferertrag	43'130.20	57'035.70	47'039.85	29'950	40'000	40'000	40'000	297'156
47	Durchlaufende Beiträge	24'329.05	26'063.29	33'291.58	25'000	25'000	25'000	25'000	183'684
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'318'285.75</i>	<i>1'172'093.94</i>	<i>1'339'812.07</i>	<i>1'257'450</i>	<i>1'250'000</i>	<i>1'260'000</i>	<i>1'260'000</i>	<i>8'857'642</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-61'249.45	-196'796.91	-35'240.34	-160'500	-156'850	-129'850	-129'850	-870'337
34	Finanzaufwand	10'791.10	5'983.50	6'198.40	13'000	13'000	13'000	13'000	74'973
44	Finanzertrag	31'650.38	57'949.02	383'836.87	64'600	65'000	65'000	65'000	733'036
	Ergebnis aus Finanzierung	20'859.28	51'965.52	377'638.47	51'600	52'000	52'000	52'000	658'063
	Operatives Ergebnis	-40'390.17	-144'831.39	342'398.13	-108'900	-104'850	-77'850	-77'850	-212'273
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	-40'390.17	-144'831.39	342'398.13	-108'900	-104'850	-77'850	-77'850	-212'273
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	2'000.00	0.00	25'700	0	0	0	27'700
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	2'000.00	0.00	25'700	0	0	0	27'700
	Total Aufwand	1'390'326.30	1'376'874.35	1'381'250.81	1'456'650	1'419'850	1'402'850	1'402'850	9'830'651
	Total Ertrag	1'349'936.13	1'232'042.96	1'723'648.94	1'347'750	1'315'000	1'325'000	1'325'000	9'618'378

* Zahlen aus Rechnungsabschluss nach HRM1

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'168	2'272	2'241	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	43	42	37	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	333%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-1%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-43%	-	6%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-234	-	29	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

32

Steuern

Konto		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Begründung
320.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-65'244.15	-37'000.00	-28'244.15 Höhere Einnahmen Einkommensteuer natürlicher Personen früherer Jahre
320.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-14'553.10	-21'000.00	6'446.90 Geringerer Ertrag aktive Steuerauscheidungen Einkommensteuer natürlicher Personen
320.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	6'361.00	12'100.00	-5'739.00 Weniger passive Steuerauscheidungen Einkommensteuer natürlicher Personen
320.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-102'653.25	-117'000.00	14'346.75 Weniger Einnahmen Vermögenssteuer natürlicher Personen Rechnungsjahr
320.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-3'107.55	-15'000.00	11'892.45 Weniger Einnahmen Vermögenssteuer natürlicher Personen früherer Jahre
320.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-332'428.65	-387'000.00	54'571.35 Tiefere Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr
320.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-68'237.35	16'000.00	-84'237.35 Höhere Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre
320.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-7'891.60	-30'000.00	22'108.40 Weniger Ertrag aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer juristische Personen
320.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	4'710.05	400.00	4'310.05 Mehr Aufwand passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer juristische Personen
320.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	12'032.35	-1'000.00	13'032.35 Tiefere Kapitalsteuern juristischer Personen früherer Jahre

35

Kapitaldienst

Konto		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Begründung
350.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-12'694.86	.00	-12'694.86 Nicht budgetierte Zinsen Kontokorrent

38

Kirche

Konto		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Begründung
380.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	23'010.00	32'000.00	-8'990.00 Keine Re traite, nur 6 Kirchenpfleger
380.3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'253.70	41'000.00	-5'746.30 Weniger Versand
381.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'492.40	57'700.00	-24'207.60 Organistin per 30.4.23 pensioniert und durch Aushilfen ersetzt
381.3010.02	Aushilfsentschädigungen	20'892.90	8'400.00	12'492.90 Mehr Aushilfen wegen Pensionierung Organistin
381.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'646.20	7'700.00	-4'053.80 Weniger Stellenprozente = weniger Sozialabgaben
381.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'729.33	11'400.00	-5'670.67 Weniger Betriebs-und Verbrauchmaterial benötigt
382.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-20'250.00	-16'200.00	-4'050.00 Mehr Stellenprozente Tandemprogramm
383.3010.02	Aushilfsentschädigungen	2'585.00	10'000.00	-7'415.00 Weniger Aushilfen bei Lagern
383.3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	1'401.05	8'800.00	-7'398.95 Wegfall Lager
383.3170.36	Spesen Konfirmanden	12'382.20	25'800.00	-13'417.80 Weniger Konfirmanden, günstige Lagerunterkunft
384.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'593.90	-11'000.00	-7'593.90 Zu tief budgetiert
386.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'860.95	29'500.00	-6'639.05 Weniger Heizkosten wegen Temperaturreduktion Kirche
386.3144.32	Unterhalt Chilegass	21'840.81	13'900.00	7'940.81 Nicht budgetierte Liftreparatur
386.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-34'180.00	-20'500.00	-13'680.00 Höhere Mieteinnahmen

46

Liegenschaften des Finanzvermögens

469.4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	-309'140.00	-309'140.00	Wertberichtigung Land Usterstrasse
-------------	-----------------------------------	-------------	-------------	------------------------------------

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'053'125.70	150'981.75	1'152'900	131'200	1'063'879.95	137'799.25
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	293'818.94	252.25	320'500	2'500	304'232.29	789.15
3501 Gottesdienst	69'870.14	10'000.00	99'000	10'000	86'435.75	20'000.00
3502 Diakonie und Seelsorge	122'965.73	43'309.60	130'000	38'200	110'099.32	30'345.25
3503 Bildung und Spiritualität	130'282.51	18'866.00	163'700	17'400	117'548.27	14'338.00
3504 Kultur	24'637.30	18'593.90	26'600	11'000	28'458.44	16'216.85
3506 Kirchliche Liegenschaften	411'551.08	59'960.00	413'100	52'100	417'105.88	56'110.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	328'125.11	1'568'210.84	331'200	1'287'800	312'994.40	1'094'243.71
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	4'208.10	1'187'934.96	4'000	1'233'000	1'168.75	1'027'200.09
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	273'467.80	16'549.00	284'000	16'500	257'298.80	16'549.00
9610 Zinsen	6'383.70	14'736.87	7'200	2'200	6'157.95	1'839.02
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV		309'140.00				
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		240.85		100		286.70
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	33'291.58	33'291.58	25'000	25'000	26'063.29	26'063.29
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'773.93	10'773.94	11'000	11'000	22'305.61	22'305.61
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
Total Aufwand / Ertrag	1'381'250.81	1'723'648.94	1'484'100	1'419'000	1'376'874.35	1'232'042.96
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	342'398.13	0.00	0	65'100	0.00	144'831.39
Total	1'723'648.94	1'723'648.94	1'484'100	1'484'100	1'376'874.35	1'376'874.35

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kirchen	1'053'125.70	150'981.75	1'152'900	131'200	1'063'879.95	137'799.25
380	Gemeindeaufbau und -leitung	293'818.94	252.25	320'500	2'500	304'232.29	789.15
381	Gottesdienst	69'870.14	10'000.00	99'000	10'000	86'435.75	20'000.00
382	Diakonie und Seelsorge	122'965.73	43'309.60	130'000	38'200	110'099.32	30'345.25
383	Bildung und Spiritualität	130'282.51	18'866.00	163'700	17'400	117'548.27	14'338.00
384	Kultur	24'637.30	18'593.90	26'600	11'000	28'458.44	16'216.85
386	Kirchliche Liegenschaften	411'551.08	59'960.00	413'100	52'100	417'105.88	56'110.00
	Finanzen und Steuern	328'125.11	1'572'667.19	331'200	1'287'800	312'994.40	1'094'243.71
320	Gemeindesteuern	4'208.10	1'187'934.96	4'000	1'233'000	1'168.75	1'027'200.09
330	Finanz- und Lastenausgleich	273'467.80	16'549.00	284'000	16'500	257'298.80	16'549.00
350	Kapitaldienst	6'383.70	14'736.87	7'200	2'200	6'157.95	1'839.02
389	Neutrale Aufwände und Erträge	33'291.58	33'291.58	25'000	25'000	26'063.29	26'063.29
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		240.85		100		286.70
391	Zweckgebundene Zuwendungen	10'773.93	10'773.93	11'000	11'000	22'305.61	22'305.61
469	Gewinne und Verluste sowie WB Liegenschaften FV		309'140.00				
Total Aufwand / Ertrag		1'381'250.81	1'723'648.94	1'484'100	1'419'000	1'376'874.35	1'232'042.96
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		342'398.13			65'100		144'831.39
Total		1'723'648.94	1'723'648.94	1'484'100	1'484'100	1'376'874.35	1'376'874.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'723'648.94	1'723'648.94	1'484'100	1'484'100	1'376'874.35	1'376'874.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'053'125.70	150'981.75	1'152'900	131'200	1'063'879.95	137'799.25
	Nettoergebnis		902'143.95		1'021'700		926'080.70
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'053'125.70	150'981.75	1'152'900	131'200	1'063'879.95	137'799.25
	Nettoergebnis		902'143.95		1'021'700		926'080.70
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	293'818.94	252.25	320'500	2'500	304'232.29	789.15
	Nettoergebnis		293'566.69		318'000		303'443.14
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00		3'700		1'700.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	30'312.00		32'000		33'526.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	23'010.00		32'000		25'620.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'542.60		76'200		74'213.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-93.95					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'486.65		9'200		8'664.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'939.30		8'600		9'411.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	908.40		900		879.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'421.00		1'700		1'505.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	519.15		500		503.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	121.60		3'000		4'219.40	
3091.00	Personalwerbung	2'010.85		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'622.11		1'000		2'783.80	
3100.00	Büromaterial	1'812.95		2'000		2'177.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120.35		500		302.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'253.70		41'000		36'666.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'031.40		1'000		668.65	
3106.00	Medizinisches Material	280.80		400		108.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'954.95		4'500		712.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'973.73		2'800		2'056.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'185.60		33'000		25'949.13	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'836.90		6'600		9'001.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'058.80		7'200		5'935.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	418.75		500		587.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'285.40		2'000		2'394.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'853.80		2'700		6'221.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'947.00		6'500		8'482.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	52.00		500		540.29	
3612.30	Steuerbezugskosten nat. Pers.	23'593.05		25'000		24'631.95	
3612.31	Steuerbezugskosten jur. Pers.	13'333.45		13'100		14'415.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	326.60		400		353.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		252.25		2'500		789.15
3501	Gottesdienst	69'870.14	10'000.00	99'000	10'000	86'435.75	20'000.00
	Nettoergebnis		59'870.14		89'000		66'435.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'492.40		57'700		57'538.45	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	20'892.90		8'400		6'852.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'051.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'726.00		4'000		2'802.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'646.20		7'700		7'201.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	372.85		700		657.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	303.40		700		517.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	251.80		400		384.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'396.66		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'500			
3100.00	Büromaterial	308.60		500		56.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'729.33		11'400		6'461.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	110.20				345.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		216.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	912.40		3'000		2'449.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	727.40		500		928.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		1'074.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000		20'000.00
3502	Diakonie und Seelsorge	122'965.73	43'309.60	130'000	38'200	110'099.32	30'345.25
	Nettoergebnis		79'656.13		91'800		79'754.07
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'335.35		33'900		32'462.55	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'000.00		1'200		700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'339.30		2'200		2'094.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'715.90		4'400		4'162.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	427.65		400		382.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	391.40		400		363.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	249.65		300		222.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	70.00		1'000		491.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
3100.00	Büromaterial	1'334.20		1'000		13.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	210.40		800		536.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'772.90		1'500		1'825.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	780.00				30.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'808.43		6'700		4'991.79	
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	28'833.05		32'800		21'047.15	
3170.32	Spesen Diakonie	4'419.45		5'800		6'069.60	
3170.33	Spesen OeME	2'625.25		3'100		1'640.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'652.80		32'000		33'065.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'059.60		22'000		14'145.25
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'250.00		16'200		16'200.00
3503	Bildung und Spiritualität	130'282.51	18'866.00	163'700	17'400	117'548.27	14'338.00
	Nettoergebnis		111'416.51		146'300		103'210.27
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'959.80		64'100		62'396.10	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	2'585.00		10'000		1'900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'543.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'870.00		1'000		960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'109.95		4'100		3'968.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'024.90		7'500		6'050.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	755.75		700		728.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	529.40		800		690.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	446.10		400		419.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35.75		300		610.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	206.00		500			
3100.00	Büromaterial	613.85		500		14.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	939.99		500		138.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99.00				99.00	
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	1'401.05		8'800		4'735.06	
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	16'280.01		15'500		11'472.82	
3170.36	Spesen Konfirmanden	12'382.20		25'800		12'121.90	
3170.37	Spesen Jugendgruppen	3'920.45		5'100		4'156.04	
3170.38	Spesen verbindliche Kinderangebote JUKI	11'588.31		12'300		7'484.45	
3170.39	Spesen Lunchlektionen	2'441.15		3'000		2'250.00	
3170.40	Spesen Erwachsenenbildung / Frauenarbeit	1'093.85		1'800		364.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500		530.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'866.00		17'400		14'338.00
3504	Kultur	24'637.30	18'593.90	26'600	11'000	28'458.44	16'216.85
	Nettoergebnis		6'043.40		15'600		12'241.59
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00		4'000		3'900.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'500.00		1'500		2'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11.05		100		13.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36.05				43.40	
3100.00	Büromaterial	120.00		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'970.20		10'500		13'728.34	
3101.30	Auslagen Anlässe					323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		5'000		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote					150.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500.00		4'000		6'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'593.90		11'000		16'216.85
3506	Kirchliche Liegenschaften	411'551.08	59'960.00	413'100	52'100	417'105.88	56'110.00
	Nettoergebnis		351'591.08		361'000		360'995.88
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'463.55		80'500		77'253.40	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	2'345.00		2'000		2'388.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'233.75				-841.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'269.40		5'200		5'088.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'980.20		9'200		8'391.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	903.55		1'000		860.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	882.25		100		883.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	547.30		500		528.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21.60		300		352.40	
3091.00	Personalwerbung			400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'834.40		1'700		1'866.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'607.78		6'000		9'452.93	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'860.95		29'500		25'005.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'647.00		1'800		1'643.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			500		4'840.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'664.10		4'700		5'170.30	
3144.30	Unterhalt Kirche	4'099.30		7'000		3'093.60	
3144.31	Unterhalt Pfarrhaus	4'856.65		8'000		6'015.90	
3144.32	Unterhalt Chilegass	21'840.81		13'900		12'946.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'075.99		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200.00		7'200		7'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					13.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'597.00		2'500		2'596.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	228'088.00		228'100		242'355.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		120.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'660.00		29'600		29'940.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		34'180.00		20'500		26'170.00
9	FINANZEN UND STEUERN	670'523.24	1'572'667.19	331'200	1'352'900	312'994.40	1'239'075.10
	Nettoergebnis	902'143.95		1'021'700		926'080.70	
91	Steuern	4'208.10	1'187'934.96	4'000	1'233'000	1'168.75	1'027'200.09
	Nettoergebnis	1'183'726.86		1'229'000		1'026'031.34	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'208.10	1'187'934.96	4'000	1'233'000	1'168.75	1'027'200.09
	Nettoergebnis	1'183'726.86		1'229'000		1'026'031.34	
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	2'882.85		2'500		1'075.95	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1'325.25		1'500		92.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		584'151.20		614'000		588'139.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'244.15		37'000		60'468.40
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'032.18		2'800		426.49
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		14'553.10		21'000		14'547.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'361.00		-12'100		-11'627.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		102'653.25		117'000		112'895.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'107.55		15'000		19'322.30
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		776.20		1'500		219.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'874.50		6'000		5'914.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'882.90		-5'800		-1'782.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-217.85		2'000		2'722.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		332'428.65		387'000		312'072.10
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		68'237.35		-16'000		-105'935.95
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		343.20				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'891.60		30'000		6'679.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'710.05		-400		-2'115.05
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-594.35				-558.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'060.30		32'000		28'875.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-12'032.35		1'000		-3'389.75
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-1.22				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		730.65		1'000		590.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-349.20				-265.70
93	Finanz- und Lastenausgleich	273'467.80	16'549.00	284'000	16'500	257'298.80	16'549.00
	Nettoergebnis		256'918.80		267'500		240'749.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	273'467.80	16'549.00	284'000	16'500	257'298.80	16'549.00
	Nettoergebnis		256'918.80		267'500		240'749.80
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	273'467.80		284'000		257'298.80	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16'549.00		16'500		16'549.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'383.70	323'876.87	7'200	2'200	6'157.95	1'839.02
	Nettoergebnis	317'493.17			5'000		4'318.93
9610	Zinsen	6'383.70	14'736.87	7'200	2'200	6'157.95	1'839.02
	Nettoergebnis	8'353.17			5'000		4'318.93
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	136.15		100		159.60	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	49.15				14.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'975.65		4'900		4'942.75	
3499.30	Vergütungszinsen auf Steuern, natürliche Personen	1'048.05		1'600		884.00	
3499.31	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	174.70		600		156.75	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'694.86				
4401.30	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		1'736.10		1'800		1'467.07
4401.31	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		305.91		400		371.95
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		309'140.00				
	Nettoergebnis	309'140.00					
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		309'140.00				
97	Rückverteilungen		240.85		100		286.70
	Nettoergebnis	240.85		100		286.70	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		240.85		100		286.70
	Nettoergebnis	240.85		100		286.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		240.85		100		286.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	386'463.64	44'065.51	36'000	101'100	48'368.90	193'200.29
	Nettoergebnis		342'398.13	65'100		144'831.39	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	33'291.58	33'291.58	25'000	25'000	26'063.29	26'063.29
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'291.58		25'000		26'063.29	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		33'291.58		25'000		26'063.29
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	10'773.93	10'773.93	11'000	11'000	22'305.61	22'305.61
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					10'048.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'239.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'885.81	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					132.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	5'026.58				2'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'747.35		11'000			
3980.00	Interne Übertragungen					2'000.00	
4250.00	Verkäufe						2'899.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						292.00
4390.00	Übriger Ertrag		5'747.58		1'000		610.59
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		5'026.35		10'000		12'503.72
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						4'000.00
4980.00	Interne Übertragungen						2'000.00
9999	Abschluss	342'398.13			65'100		144'831.39
	Nettoergebnis		342'398.13	65'100		144'831.39	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	342'398.13					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				65'100		144'831.39

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'723'648.94	1'723'648.94	1'484'100	1'484'100	1'376'874.35	1'376'874.35
3	Finanzen und Steuern	1'723'648.94	1'414'508.94	1'484'100	1'484'100	1'376'874.35	1'376'874.35
	Nettoergebnis		309'140.00				
320	Gemeindesteuern	4'208.10	1'187'934.96	4'000	1'233'000	1'168.75	1'027'200.09
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	2'882.85		2'500		1'075.95	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	1'325.25		1'500		92.80	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		584'151.20		614'000		588'139.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'244.15		37'000		60'468.40
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'032.18		2'800		426.49
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		14'553.10		21'000		14'547.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6'361.00		-12'100		-11'627.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		102'653.25		117'000		112'895.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'107.55		15'000		19'322.30
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		776.20		1'500		219.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'874.50		6'000		5'914.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'882.90		-5'800		-1'782.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-217.85		2'000		2'722.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		332'428.65		387'000		312'072.10
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		68'237.35		-16'000		-105'935.95
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		343.20				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'891.60		30'000		6'679.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'710.05		-400		-2'115.05
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-594.35				-558.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'060.30		32'000		28'875.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-12'032.35		1'000		-3'389.75
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-1.22				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		730.65		1'000		590.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-349.20				-265.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Finanz- und Lastenausgleich	273'467.80	16'549.00	284'000	16'500	257'298.80	16'549.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag (Ref. Kirche)	273'467.80		284'000		257'298.80	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16'549.00		16'500		16'549.00
350	Kapitaldienst	6'383.70	14'736.87	7'200	2'200	6'157.95	1'839.02
3181.30	Tatsächliche Forderungsverluste nat. Personen	136.15		100		159.60	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	49.15				14.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'975.65		4'900		4'942.75	
3499.30	Vergütungszinsen auf Steuern, natürliche Personen	1'048.05		1'600		884.00	
3499.31	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	174.70		600		156.75	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'694.86				
4401.30	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		1'736.10		1'800		1'467.07
4401.31	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		305.91		400		371.95
380	Gemeindeaufbau und -leitung	293'818.94	252.25	320'500	2'500	304'232.29	789.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00		3'700		1'700.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	30'312.00		32'000		33'526.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	23'010.00		32'000		25'620.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'542.60		76'200		74'213.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-93.95					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'486.65		9'200		8'664.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'939.30		8'600		9'411.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	908.40		900		879.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'421.00		1'700		1'505.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	519.15		500		503.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	121.60		3'000		4'219.40	
3091.00	Personalwerbung	2'010.85		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'622.11		1'000		2'783.80	
3100.00	Büromaterial	1'812.95		2'000		2'177.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120.35		500		302.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'253.70		41'000		36'666.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'031.40		1'000		668.65	
3106.00	Medizinisches Material	280.80		400		108.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'954.95		4'500		712.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'973.73		2'800		2'056.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'185.60		33'000		25'949.13	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'836.90		6'600		9'001.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'058.80		7'200		5'935.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	418.75		500		587.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'285.40		2'000		2'394.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'853.80		2'700		6'221.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'947.00		6'500		8'482.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	52.00		500		540.29	
3612.30	Steuerbezugskosten nat. Pers.	23'593.05		25'000		24'631.95	
3612.31	Steuerbezugskosten jur. Pers.	13'333.45		13'100		14'415.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	326.60		400		353.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		252.25		2'500		789.15
381	Gottesdienst	69'870.14	10'000.00	99'000	10'000	86'435.75	20'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'492.40		57'700		57'538.45	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	20'892.90		8'400		6'852.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'051.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'726.00		4'000		2'802.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'646.20		7'700		7'201.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	372.85		700		657.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	303.40		700		517.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	251.80		400		384.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'396.66		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'500			
3100.00	Büromaterial	308.60		500		56.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'729.33		11'400		6'461.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	110.20				345.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		216.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	912.40		3'000		2'449.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	727.40		500		928.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		1'074.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000		20'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
382	Diakonie und Seelsorge	122'965.73	43'309.60	130'000	38'200	110'099.32	30'345.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'335.35		33'900		32'462.55	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'000.00		1'200		700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'339.30		2'200		2'094.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'715.90		4'400		4'162.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	427.65		400		382.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	391.40		400		363.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	249.65		300		222.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	70.00		1'000		491.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
3100.00	Büromaterial	1'334.20		1'000		13.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	210.40		800		536.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'772.90		1'500		1'825.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	780.00				30.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'808.43		6'700		4'991.79	
3170.31	Spesen Seniorenarbeit	28'833.05		32'800		21'047.15	
3170.32	Spesen Diakonie	4'419.45		5'800		6'069.60	
3170.33	Spesen OeME	2'625.25		3'100		1'640.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'652.80		32'000		33'065.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'059.60		22'000		14'145.25
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'250.00		16'200		16'200.00
383	Bildung und Spiritualität	130'282.51	18'866.00	163'700	17'400	117'548.27	14'338.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'959.80		64'100		62'396.10	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	2'585.00		10'000		1'900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'543.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'870.00		1'000		960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'109.95		4'100		3'968.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'024.90		7'500		6'050.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	755.75		700		728.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	529.40		800		690.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	446.10		400		419.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	35.75		300		610.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	206.00		500			
3100.00	Büromaterial	613.85		500		14.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	939.99		500		138.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99.00				99.00	
3170.34	Spesen verbindliche Kinderangebote	1'401.05		8'800		4'735.06	
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote	16'280.01		15'500		11'472.82	
3170.36	Spesen Konfirmanden	12'382.20		25'800		12'121.90	
3170.37	Spesen Jugendgruppen	3'920.45		5'100		4'156.04	
3170.38	Spesen verbindliche Kinderangebote JUKI	11'588.31		12'300		7'484.45	
3170.39	Spesen Lunchlektionen	2'441.15		3'000		2'250.00	
3170.40	Spesen Erwachsenenbildung / Frauenarbeit	1'093.85		1'800		364.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500		530.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'866.00		17'400		14'338.00
384	Kultur	24'637.30	18'593.90	26'600	11'000	28'458.44	16'216.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00		4'000		3'900.00	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'500.00		1'500		2'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11.05		100		13.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36.05				43.40	
3100.00	Büromaterial	120.00		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'970.20		10'500		13'728.34	
3101.30	Auslagen Anlässe					323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		5'000		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3170.35	Spesen freiwillige Kinderangebote					150.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500.00		4'000		6'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'593.90		11'000		16'216.85
386	Kirchliche Liegenschaften	411'551.08	59'960.00	413'100	52'100	417'105.88	56'110.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'463.55		80'500		77'253.40	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	2'345.00		2'000		2'388.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'233.75				-841.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'269.40		5'200		5'088.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'980.20		9'200		8'391.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	903.55		1'000		860.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	882.25		100		883.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	547.30		500		528.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21.60		300		352.40	
3091.00	Personalwerbung			400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'834.40		1'700		1'866.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'607.78		6'000		9'452.93	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'860.95		29'500		25'005.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'647.00		1'800		1'643.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			500		4'840.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'664.10		4'700		5'170.30	
3144.30	Unterhalt Kirche	4'099.30		7'000		3'093.60	
3144.31	Unterhalt Pfarrhaus	4'856.65		8'000		6'015.90	
3144.32	Unterhalt Chilegass	21'840.81		13'900		12'946.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'075.99		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200.00		7'200		7'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					13.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'597.00		2'500		2'596.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	228'088.00		228'100		242'355.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		120.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'660.00		29'600		29'940.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		34'180.00		20'500		26'170.00
389	Neutrale Aufwände und Erträge	33'291.58	33'291.58	25'000	25'000	26'063.29	26'063.29
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'291.58		25'000		26'063.29	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		33'291.58		25'000		26'063.29
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		240.85		100		286.70
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		240.85		100		286.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Zweckgebundene Zuwendungen	10'773.93	10'773.93	11'000	11'000	22'305.61	22'305.61
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					10'048.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'239.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'885.81	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					132.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	5'026.58				2'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'747.35		11'000			
3980.00	Interne Übertragungen					2'000.00	
4250.00	Verkäufe						2'899.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						292.00
4390.00	Übriger Ertrag		5'747.58		1'000		610.59
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		5'026.35		10'000		12'503.72
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						4'000.00
4980.00	Interne Übertragungen						2'000.00
399	Abschluss	342'398.13			65'100		144'831.39
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	342'398.13					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				65'100		144'831.39
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften		309'140.00				
	Nettoergebnis	309'140.00					
469	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		309'140.00				
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		309'140.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					26'938.75	
	Nettoergebnis						26'938.75
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					26'938.75	
	Nettoergebnis						26'938.75
3506	Kirchliche Liegenschaften					26'938.75	
	Nettoergebnis						26'938.75
3506.5030.000	Kirche, Sanierung Hechtplatz					26'938.75	
9	FINANZEN						26'938.75
	Nettoergebnis					26'938.75	
99	Nicht aufgeteilte Posten						26'938.75
	Nettoergebnis					26'938.75	
9999	Abschluss						26'938.75
	Nettoergebnis					26'938.75	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben						26'938.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Finanzen und Steuern					26'938.75	26'938.75
386	Kirchliche Liegenschaften					26'938.75	
	Nettoergebnis						26'938.75
3865030000	Kirche, Sanierung Hechtplatz					26'938.75	
399	Abschluss						26'938.75
	Nettoergebnis					26'938.75	
3996900000	Aktivierete Ausgaben						26'938.75

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	AKTIVEN	3'670'419.63	3'683'024.88
10	Finanzvermögen (FV)	1'640'404.63	1'883'694.88
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	72'318.79	85'328.42
1000	Kasse	190.70	100.00
1000.13	Kasse Kirche	190.70	100.00
1002	Bank	72'128.09	85'228.42
1002.02	Bankkontokorrent ZKB 1142-0291.118 (Ki)	72'128.09	85'228.42
101	Forderungen	803'645.84	727'186.46
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'464.50	3'235.00
1010.00	Forderungen Sammelkonto	4'464.50	3'235.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	695'929.07	602'206.66
1011.01	Kontokorrent mit Politische Gemeinde	695'929.07	602'206.66
1012	Steuerforderungen	103'252.27	121'744.80
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	102'852.70	120'120.25
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	399.57	1'624.55
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'900.00	500.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'200.00	500.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'200.00	500.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'700.00	
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'700.00	
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	761'540.00	1'070'680.00

1080	Grundstücke FV	761'540.00	1'070'680.00
1080.00	Grundstücke FV	761'540.00	1'070'680.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'030'015.00	1'799'330.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'030'015.00	1'799'330.00
1403	Übrige Tiefbauten	49'342.00	46'745.00
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	130'511.51	130'511.51
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-81'169.51	-83'766.51
1404	Hochbauten	1'980'673.00	1'752'585.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	4'729'238.65	4'729'238.65
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-2'748'565.65	-2'976'653.65

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	PASSIVEN	3'670'419.63	3'683'024.88
20	Fremdkapital	1'705'843.76	1'376'050.88
200	Laufende Verbindlichkeiten	226'701.84	150'434.23
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	55'793.84	49'884.93
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	55'793.84	49'884.93
2002	Steuern	170'908.00	100'549.30
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	170'908.00	100'549.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00	
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	750'000.00	
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	750'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'225.00	480.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	625.00	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	625.00	
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	600.00	480.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	600.00	480.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	276'248.30	235'358.60
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	276'248.30	235'358.60
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	276'248.30	235'358.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine		500'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen		500'000.00

208	Langfristige Rückstellungen	235'358.60	273'467.80
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	235'358.60	273'467.80
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	235'358.60	273'467.80
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	216'310.02	216'310.25
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	216'310.02	216'310.25
2092.02	Fonds Erbschaften ref. Kirche	205'665.18	201'208.83
2092.03	Zweckgebundene Zuwendungen Spendengut	8'644.84	13'671.42
2092.05	Zweckgebundene Zuwendungen Pfarramtskasse	2'000.00	1'430.00
29	Eigenkapital	1'964'575.87	2'306'974.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'964'575.87	2'306'974.00
2990	Jahresergebnis	-144'831.39	342'398.13
2990.00	Jahresergebnis	-144'831.39	342'398.13
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'109'407.26	1'964'575.87
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'109'407.26	1'964'575.87