

**Reformierte Kirchgemeinde
8802 Kilchberg**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	24. Februar 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	5. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	13. Mai 2024
Veröffentlichung	14. Mai 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
8 Bilanz	16-17
9 Geldflussrechnung	18-19
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20-22
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	23
Eventualforderungen	24
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Beteiligungsspiegel	27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29

	Seite
Leasingverträge	30
Rückstellungsspiegel	31-32
Eigenkapitalnachweis	33
Sonderrechnungen	34-36
Haushaltsgleichgewicht	37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		40
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41-43
12	Erfolgsrechnung	44-54
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	55
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	56-57
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	58-59
16	Bilanz	60-63

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Kilchberg
 Stockenstrasse 150
 8802 Kilchberg

Kirchenpfleger	Fabian Matheis
Ressort Finanzen	
Leitung Finanzen	Springermarkt.ch AG
Telefon	043 366 40 20
E-Mail	info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Jahresrechnung 2023 - Bericht der Kirchenpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2023 der reformierten Kirchgemeinde Kilchberg schliesst bei Gesamtaufwendungen von Fr. 4'245'827.14 und Erträgen von Fr. 5'175'357.94 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 929'530.80 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 295'600.00.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 57'954.90 ab. Die Investitionsrechnung des Finanzvermögens schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 10'250.00 ab.

Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven von Fr. 23'477'128.91 (Vorjahr Fr. 23'389'165.35) ab.

Das Eigenkapital beträgt Fr. 9'345'605.56 (Vorjahr 8'416'074.76).

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 4'245'827.14
	Gesamtertrag	Fr. 5'175'357.94
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 929'530.80
<hr/>		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 57'954.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -57'954.90
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	
<hr/>		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 10'250.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -10'250.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	
<hr/>		
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 23'477'128.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 9'345'605.56.**

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

8802 Kilchberg, 05.03.2024
Kirchenpflege Kilchberg

Marc Faistauer
Kirchgemeindepräsident

Fabian Matheis
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen




Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Kilchberg in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 05.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'245'827.14
	Gesamtertrag	Fr.	5'175'357.94
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	929'530.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	57'954.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-57'954.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	10'250.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-10'250.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	23'477'128.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 9'345'605.56**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Kilchberg 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 Kilchberg entsprechend dem Antrag des Kirchenpflege zu genehmigen.

8802 Kilchberg, 10.04.2024
Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Hannes Schärer
Präsident

Hans Beer
Aktuar




Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Kilchberg am 13.05.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'245'827.14
	Gesamtertrag	Fr.	5'175'357.94
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	929'530.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	57'954.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-57'954.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	10'250.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-10'250.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	23'477'128.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 9'345'605.56.**

8802 Kilchberg, 13.05.2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung Kilchberg

Marc Faistauer
Kirchgemeindepäsident

Fabian Matheis
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Kurzbericht der Revisionsstelle

Auftrag und Vorgehen

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat die Jahresrechnung 2023 bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz und diversen Anhängen am 10. April 2024 geprüft sowie einen Abschied und einen Kurzbericht erstellt.

Verantwortung der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften 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 ist.

Verantwortung der RPK als Revisionstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den schweizerischen und kantonalen Gesetzen und den Schweizer Prüfungsstandards sowie unter Einbezug der auf den 1. Juli 2011 in Kraft tretenden Weisung des Direktion der Justiz und des Innern des Kantons Zürich vom 5. Mai 2011 vorgenommen. 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.

Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfungsleitung. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt die Prüfungsleitung das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Fachkunde und Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss §§ 34b und 34c VGH erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Prüfungsurteil und Genehmigung der Jahresrechnung

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

8802 Kilchberg, 10.04.2024

Rechnungsprüfungskommission
Evangelisch-reformierte Kirche Kilchberg

Hans Beer
Leitender Revisor



Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und der Leiter Finanzen 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 worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8802 Kilchberg, 23.02.2024
Reformierte Kirchgemeinde Kilchberg

Fabian Matheis
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Laurin Hauri
Springermarkt.ch AG, Leiter Finanzen



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	929'530.80	295'600	396'186.12
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	79'124.26	80'000	76'715.15
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'087.11	8'300	9'358.85
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	27'592.50	0	6'229.40
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	983'149.67	383'900	476'030.72
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	57'954.90	65'000	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	925'194.77	318'900	476'030.72
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1696%	591%	Keine Investitionen

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'030'953.40	995'700	934'411.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	779'070.65	1'018'400	973'986.76
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'124.26	80'000	76'715.15
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'087.11	8'300	9'358.85
36 Transferaufwand	1'330'864.10	1'394'500	1'304'216.55
37 Durchlaufende Beiträge	34'630.10	25'000	28'804.35
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	3'256'729.62	3'521'900	3'327'493.36
40 Fiskalertrag	3'187'052.45	3'128'800	3'025'944.38
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	128'450.60	120'800	89'442.40
43 Übrige Erträge	81'632.01	200	20'662.85
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	27'592.50	0	6'229.40
46 Transferertrag	25'697.95	25'400	25'830.05
47 Durchlaufende Beiträge	34'630.10	25'000	28'804.35
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	3'485'055.61	3'300'200	3'196'913.43
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	228'325.99	-221'700	-130'579.93
34 Finanzaufwand	775'412.72	454'700	527'889.36
44 Finanzertrag	1'476'617.53	972'000	1'054'655.41
Ergebnis aus Finanzierung	701'204.81	517'300	526'766.05
Operatives Ergebnis	929'530.80	295'600	396'186.12
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 (-)	929'530.80	396'186.12
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	213'684.80	157'800	190'844.80
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	213'684.80	157'800	190'844.80
Total Aufwand	4'245'827.14	4'134'400	4'046'227.52
Total Ertrag	5'175'357.94	4'430'000	4'442'413.64

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	57'954.90	65'000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		57'954.90	65'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		57'954.90	65'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-57'954.90	-65'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	10'250.00	50'000	62'196.96
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		10'250.00	50'000	62'196.96
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	59'130.45
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	59'130.45
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		10'250.00	50'000	62'196.96
Total Einnahmen		0.00	0	59'130.45
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-10'250.00	-50'000	-3'066.51
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'648'840.51	1'549'009.79
101	Forderungen	428'712.88	651'416.78
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	29'452.66	37'159.20
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'107'006.05	2'237'585.77
107	Langfristige Finanzanlagen	1'563'456.00	1'491'655.00
108	Sachanlagen FV	19'087'545.80	19'137'900.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	20'651'001.80	20'629'555.00
Total Finanzvermögen		22'758'007.85	22'867'140.77
140	Sachanlagen VV	631'157.50	609'988.14
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
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	631'157.50	609'988.14
Total Verwaltungsvermögen		631'157.50	609'988.14
Total Aktiven		23'389'165.35	23'477'128.91
* Total Anlagevermögen		21'282'159.30	21'239'543.14

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	738'760.89	792'462.54
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	1'200'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	100'491.00	107'638.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'168'173.80	1'081'469.80
	Kurzfristiges Fremdkapital	4'007'425.69	3'181'570.44
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'000'000.00	9'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'127'937.30	1'137'730.70
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	837'727.60	812'222.21
	Langfristiges Fremdkapital	10'965'664.90	10'949'952.91
	Total Fremdkapital	14'973'090.59	14'131'523.35
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	8'416'074.76	9'345'605.56
	Zweckfreies Eigenkapital	8'416'074.76	9'345'605.56
	Total Eigenkapital	8'416'074.76	9'345'605.56
	Total Passiven	23'389'165.35	23'477'128.91

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	929'530.80	396'186.12
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'124.26	76'715.15
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-222'703.90	107'671.06
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-7'706.54	-29'452.66
+/-	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)	71'801.00	313'247.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	-40'104.20	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	53'701.65	-368'247.37
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	7'147.10	29'717.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-76'910.60	7'037.60
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-25'505.39	3'129.45
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		768'374.18	536'003.35
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-57'954.90	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-57'954.90	0.00
-	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		-57'954.90	0.00

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	71'801.00	313'247.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-71'801.00	-313'247.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-50'354.20	-3'066.51
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	40'104.20	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		-10'250.00	-3'066.51
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-68'204.90	-3'066.51
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-800'000.00	-6'800'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	7'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-800'000.00	200'000.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-99'830.72	732'936.84
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		1'648'840.51	915'903.67
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		1'549'009.79	1'648'840.51
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-99'830.72	732'936.84

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 Fr. 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 Fr. 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

Anhang

Darlehen	
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 Nr. 003 vom 25.8.2018 1.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (bis und mit Jahresrechnung 2021, danach keine Verzinsung mehr)*,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

*Gemäss Beschluss Kirchenpflege 10.01.2023

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	31'185.10	13'576.05	44'761.15
	- aus laufendem Rechnungsjahr	31'185.10	13'576.05	44'761.15
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012.00	Steuerforderungen	306'988.13	62'831.61	369'819.74
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	295'601.65	67'307.65	362'909.30
	- Steuern aus früheren Jahren	3'289.30	74.50	3'363.80
	- NAST	8'097.18	-4'550.54	3'546.64
1070	Aktien und Anteilsscheine	1'563'456.00	-71'801.00	1'491'655.00
	- Namenaktien Nestlé AG, Cham/Vevey, Stückzahl 7'000	749'980.00	-67'410.00	682'570.00
	- Immobilienfond Romand FIR, Stückzahl 2'790	554'931.00	36'549.00	591'480.00
	- Roche Aktien/Genusscheine, Stückzahl 890	258'545.00	-40'940.00	217'605.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
N/V				0.00			

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	19'087'545.80	10'250.00	0.00	40'104.20	0.00	19'137'900.00
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		19'087'545.80	10'250.00	0.00	40'104.20	0.00	19'137'900.00

Anhang

Anlagenpiegel - 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten*	631'157.50	57'954.90	63'145.45	752'257.85	0.00	-79'124.26	0.00	0.00	-63'145.45	-142'269.71	609'988.14
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	Mobilien 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		631'157.50	57'954.90	63'145.45	752'257.85	0.00	-79'124.26	0.00	0.00	-63'145.45	-142'269.71	609'988.14
Immaterielle Anlagen												
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		631'157.50	57'954.90	63'145.45	752'257.85	0.00	-79'124.26	0.00	0.00	-63'145.45	-142'269.71	609'988.14

* Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen wurden bisher nicht über das Wertberichtigungskonto verbucht. Mit dem Jahresabschluss 2023 wurde die Umgliederung auf das Wertberichtigungskonto vorgenommen. Die Umgliederung betrifft nur Anlagen, welche per 31.12.2023 einen Buchwert haben.

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											
N/V											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
0.00											
0.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

N/V -

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2010	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	-800'000.00	1'200'000.00
	Rollover Darlehen, ZKB, Laufzeit unbefristet, 2.0013 % im Jahr	2'000'000.00	-800'000.00	1'200'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'000'000.00	0.00	9'000'000.00
	Festdarlehen, ZKB, Laufzeit bis 09.11.2032, 2.4 % im Jahr	2'750'000.00	0.00	2'750'000.00
	Rollover Darlehen, ZKB, Laufzeit unbefristet, 1.7285 im Jahr	6'250'000.00	0.00	6'250'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			1'200'000.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			9'000'000.00
	Total			10'200'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.94%

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.)							
N/V							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
N/V							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
N/V				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
N/V				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	0.00	0.00	0.00	0.00	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	1'168'173.80	0.00	-1'168'173.80	-46'467.50	1'127'937.30	1'081'469.80	A
Total kurzfristige Rückstellungen		1'168'173.80	0.00	-1'168'173.80	-46'467.50	1'127'937.30	1'081'469.80	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Steuerkraftabschöpfung sowie für Zentralkassenbeitrag für 2024		1'081'469.80
Total kurzfristige Rückstellungen			1'081'469.80

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	1'127'937.30	1'137'730.70	0.00	0.00	-1'127'937.30	1'137'730.70	A
Total langfristige Rückstellungen		1'127'937.30	1'137'730.70	0.00	0.00	-1'127'937.30	1'137'730.70	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Steuerkraftabschöpfung sowie Zentralkassenbeitrag 2025		1'137'730.70
Total langfristige Rückstellungen			1'137'730.70

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im EK															
2910 Fonds im EK															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis	396'186.12												929'530.80	-396'186.12	929'530.80
Jahresergebnis	396'186.12												929'530.80	-396'186.12	929'530.80
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'019'888.64												396'186.12		8'416'074.76
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'019'888.64												396'186.12		8'416'074.76
Total	8'416'074.76												1'325'716.92	-396'186.12	9'345'605.56

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Unterstützungsfonds, Kto. 2092.00
Zweck Unterstützungen, Aufrunden von Kollekten

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	531'658.35		
		Zinssatz % (Keine Verzinsung gemäss Beschluss vom 10.01.23)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Diverse Spenden, Kto. 9951.4390.00			859.55
Aufwand		Diverse Spenden, Kto. 9951.3636.00		6'662.40	
		Diverse Spenden, Kto. 9951.3637.00		2'221.75	
Total Aufwand / Ertrag				8'884.15	859.55
Einlage (+) / Entnahme (-)					-8'024.60

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		531'658.35
Einlage (+) / Entnahme (-)		-8'024.60
Vermögen Ende Rechnungsjahr		523'633.75

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		523'633.75
Total	0.00	523'633.75

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Willi-Fonds, Kto 2092.01
Zweck Für Kirchenmusik

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	179'628.45		
		Zinssatz % (Keine Verzinsung gemäss Beschluss vom 10.01.23)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Fondsabrechnung, OMV Austria Expl.+Prod. GmbH			596.66
Aufwand		Diverse Spenden, Kto. 9951.3636.00		0.00	
		Interne Übertragung, Kto. 9951.3980.00		3'708.35	
Total Aufwand / Ertrag				3'708.35	596.66
Einlage (+) / Entnahme (-)					-3'111.69

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		179'628.45
Einlage (+) / Entnahme (-)		-3'111.69
Vermögen Ende Rechnungsjahr		176'516.76

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			176'516.76
Total		0.00	176'516.76

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Entwicklungshilfe-Fonds, Kto 2092.02
Zweck	Entwicklungshilfe

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	126'440.80		
		Zinssatz % (Keine Verzinsung gemäss Beschluss vom 10.01.23)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Diverse Spenden, Kto 9951.4390.00			630.90
Aufwand		Diverse Spenden, Kto. 9951.3636.00		0.00	
		Interne Übertragung, Kto. 9951.3980.00		15'000.00	
Total Aufwand / Ertrag				15'000.00	630.90
Einlage (+) / Entnahme (-)					-14'369.10

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		126'440.80
Einlage (+) / Entnahme (-)		-14'369.10
Vermögen Ende Rechnungsjahr		112'071.70

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		112'071.70
Total	0.00	112'071.70

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. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	975'705.60	934'411.70	1'030'953.40	1'041'000	1'061'800	1'083'000	1'104'700	7'231'571
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	946'120.16	973'986.76	779'070.65	1'081'400	1'097'400	1'119'300	1'141'700	7'138'978
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	76'715.15	76'715.15	79'124.26	52'600	52'600	52'600	52'600	442'955
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'573.80	9'358.85	2'087.11	0	0	0	0	31'020
36	Transferaufwand	1'403'475.80	1'304'216.55	1'330'864.10	1'309'000	1'335'200	1'361'900	1'389'100	9'433'756
37	Durchlaufende Beiträge	23'240.26	28'804.35	34'630.10	29'000	29'600	30'200	30'800	206'275
	Total Betrieblicher Aufwand	3'444'830.77	3'327'493.36	3'256'729.62	3'513'000	3'576'600	3'647'000	3'718'900	24'484'554
40	Fiskalertrag	3'128'284.68	3'025'944.38	3'187'052.45	3'036'000	3'096'700	3'158'600	3'221'800	21'854'382
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	116'957.95	89'442.40	128'450.60	103'600	105'672	107'800	110'000	761'923
43	Verschiedene Erträge	11'823.25	20'662.85	81'632.01	15'000	15'000	15'000	15'000	174'118
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'752.60	6'229.40	27'592.50	28'000	28'000	28'000	28'000	156'575
46	Transferertrag	25'394.20	25'830.05	25'697.95	25'800	26'300	26'800	27'300	183'122
47	Durchlaufende Beiträge	23'240.26	28'804.35	34'630.10	29'000	29'600	30'200	30'800	206'275
	Total Betrieblicher Ertrag	3'316'452.94	3'196'913.43	3'485'055.61	3'237'400	3'301'272	3'366'400	3'432'900	23'336'394
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-128'377.83	-130'579.93	228'325.99	-275'600	-275'328	-280'600	-286'000	-1'148'160
34	Finanzaufwand	281'471.74	527'889.36	775'412.72	460'300	469'506	478'900	488'500	3'481'980
44	Finanzertrag	1'269'923.30	1'054'655.41	1'476'617.53	1'006'300	1'026'400	1'046'900	1'067'800	7'948'596
	Ergebnis aus Finanzierung	988'451.56	526'766.05	701'204.81	546'000	556'894	568'000	579'300	4'466'616
	Operatives Ergebnis	860'073.73	396'186.12	929'530.80	270'400	281'566	287'400	293'300	3'318'457
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 (-))	860'073.73	396'186.12	929'530.80	270'400	281'566	287'400	293'300	3'318'457
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	157'763.05	190'844.80	213'684.80	213'000	213'000	213'000	213'000	1'414'293
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	157'763.05	190'844.80	213'684.80	213'000	213'000	213'000	213'000	1'414'293
	Total Aufwand	3'884'065.56	4'046'227.52	4'245'827.14	4'186'300	4'259'106	4'338'900	4'420'400	29'380'826
	Total Ertrag	4'744'139.29	4'442'413.64	5'175'357.94	4'456'700	4'540'672	4'626'300	4'713'700	32'699'283

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'045	2'170	2'117	
Steuerfuss	9%	9%	9%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	17'022	15'751	15'667	
Selbstfinanzierungsgrad	1696%	591%	Keine Invest.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	3%	6%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-274%	-	-257%	< 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	-4'272	-	-3'677	< 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.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
23.09.2018	U	B	10'000'000.00	9630.7040.03	Neubau Dorfstr. 123	10'377'476.25	59'130.45	10'250.00	0.00	10'387'726.25	59'130.45	-328'595.80	22.05.2023	KGV
01.09.2019	U	B	650'000.00	3506.5040.01	Dachsanierung KGH	757102.95	62800.00	57'954.90	0.00	815'057.85	62'800.00	-102'257.85	27.11.2023	KGV

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023							
Datum		Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Kirchenpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kirchen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
3500	Gemeindeaufbau und Leitung			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'840.10	229'000.00	20'840.10 Höherer Beschäftigungsgrad und Besoldung als bei der Budgetierung angenommen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'821.48	74'500.00	-33'678.52 Weniger Dienstleistungen Grafiker
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	12'000.00	-12'000.00 Falsch budgetiert
3501	Gottesdienst			
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	10'009.95	0.00	10'009.95 Alle Gagen werden neu über den Personalaufwand verbucht
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	85'426.85	106'000.00	-20'573.15 Tiefere Verrechnung der Landeskirche und zu hoch budgetiert
3502	Diakonie und Seelsorge			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'010.50	103'000.00	-23'989.50 Stellenvakanz
4980.00	Interne Übertragungen	-15'000.00	0.00	-15'000.00 Entnahme aus Entwicklungshilfe-Fonds
3503	Bildung und Spiritualität			
3105.00	Lebensmittel	15'123.66	28'200.00	-13'076.34 Tiefere Lebensmittelkosten als angenommen
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'657.65	58'800.00	-42'142.35 Weniger Exkursionen als geplant s. 4260.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'586.00	-49'100.00	22'514.00 Weniger Exkursionen als geplant s. 3171.00
3504	Kultur			
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	14'300.00	0.00	14'300.00 Alle Gagen werden neu über den Personalaufwand verbucht
3130.02	Honorare für Mitwirkende	17'611.00	31'000.00	-13'389.00 S. Konto 3010.08
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'946.10	12'000.00	-10'053.90 Verbuchung über Funktion 3506
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	-10'000.00	10'000.00 Verbuchung über Funktion 3506

3506	Kirchliche Liegenschaften			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'663.10	272'000.00	15'663.10 Höhere Besoldung als bei der Budgetierung angenommen
3105.00	Lebensmittel	18'607.35	4'000.00	14'607.35 Lebensmittelbezüge für Veranstaltungen neu über 3506
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'358.18	41'000.00	-34'641.82 Weniger Anschaffungen als geplant
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	116'660.96	96'300.00	20'360.96 Höhere Energie- und Gaspreise
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500.00	26'000.00	-18'500.00 Zu hoch budgetiert
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'751.40	110'000.00	-43'248.60 Tiefere Unterhaltskosten als angenommen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22'647.55	-5'200.00	-17'447.55 Anlässe neu über 3506 /s. Konto 3506.3105.00
4390.00	Übriger Ertrag	-79'544.90	-200.00	-79'344.90 Korrektur Abrechnung Dachsanierung / s. Investitionsrg.
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-70'085.00	-35'000.00	-35'085.00 Höhere Weiterverrechnung / S. Konto 3504.4240.00

Finanzen und Steuern

9

9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'372'945.15	-1'407'600.00	34'654.85 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu hoch
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-289'784.00	-213'100.00	-76'684.00 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu tief
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-37'160.95	-55'400.00	18'239.05 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu hoch
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	71'254.75	91'600.00	-20'345.25 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu tief
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-686'551.05	-670'700.00	-15'851.05 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu tief
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-78'623.75	-98'800.00	20'176.25 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu hoch
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	42'295.30	57'500.00	-15'204.70 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu tief
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-655'782.75	-645'300.00	-10'482.75 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu tief
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-32'804.60	-18'600.00	-14'204.60 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu tief
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-123'416.45	-152'900.00	29'483.55 Budgetierung auf Basis JR 2021 war zu hoch
9300	Finanz- und Lastenausgleich			
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	8'510.00	113'700.00	-105'190.00 Anpassungsbeitragssatz durch die Landeskirche
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'082'753.20	1'026'400.00	56'353.20 Höhere Steuereinnahmen

9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	203'027.00	275'000.00	-71'973.00	Tiefere Kapitalkosten als budgetiert
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-41'660.00	-30'000.00	-11'660.00	Höhere Dividendenausschüttung
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-194'976.45	-149'500.00	-45'476.45	Höherer Bestand des Finanzvermögen / Neuberwertung
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1'902.21	62'500.00	-60'597.79	Zu hoch budgetiert
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	52'852.94	75'000.00	-22'147.06	Zu hoch budgetiert
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	194'976.45	149'500.00	45'476.45	Höherer Bestand des Finanzvermögen / Neubewertung
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	369'995.80	0.00	369'995.80	Neuberwertung Liegenschaften Finanzvermögen
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	-410'100.00	0.00	-410'100.00	Neuberwertung Liegenschaften Finanzvermögen
9690	Finanzvermögen, n.a.g.				
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	108'350.00	0.00	108'350.00	Marktwertanpassung per 31.12.2023
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-36'549.00	0.00	-36'549.00	Marktwertanpassung per 31.12.2023
9951	Zweckgebundene Zuwendungen				
3980.00	Interne Übertragungen	18'708.35	0.00	18'708.35	Entnahme Entwicklungshilfe-Fond und Willi-Fonds
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-27'592.50	0.00	-27'592.50	Fonds Entnahmen für Eproba, Kollektenaufroundung und Chor

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	2'117'516.01	317'188.85	2'347'900	176'400	2'214'791.89	169'646.00
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	687'251.22	10'505.90	719'800	10'000	775'164.94	1'667.85
3501 Gottesdienst	226'973.25	150.00	266'300	500	257'445.15	520.00
3502 Diakonie und Seelsorge	308'782.94	61'781.20	354'200	40'500	290'152.35	39'016.85
3503 Bildung und Spiritualität	92'036.46	26'586.00	149'400	49'100	87'222.82	15'503.30
3504 Kultur	98'603.46	17'926.60	101'700	12'000	107'520.95	17'151.35
3506 Kirchliche Liegenschaften	703'868.68	200'239.15	756'500	64'300	697'285.68	95'786.65
Finanzen und Steuern	2'128'311.13	4'858'169.09	1'786'500	4'253'600	1'831'435.63	4'272'767.64
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'273.85	3'187'052.45	600	3'128'800	-10'012.33	3'025'944.38
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'091'263.20	25'195.00	1'140'100	25'200	1'078'148.30	25'195.00
9610 Zinsen	207'905.45	242'159.93	288'000	185'100	53'020.02	236'573.61
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	284'213.12	892'300.05	324'500	881'000	352'602.04	940'027.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	369'995.80	410'100.00				
9690 Finanzvermögen, Übriges	108'350.00	36'549.00			313'285.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		502.95		200		635.05
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	34'630.10	34'630.10	25'000	25'000	28'804.35	28'804.35
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	29'679.61	29'679.61	8'300	8'300	15'588.25	15'588.25
Total Aufwand / Ertrag	4'245'827.14	5'175'357.94	4'134'400	4'430'000	4'046'227.52	4'442'413.64
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	929'530.80	-	295'600.00	-	396'186.12	-
Total	5'175'357.94	5'175'357.94	4'430'000	4'430'000	4'442'413.64	4'442'413.64

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	5'175'357.94	5'175'357.94	4'430'000	4'430'000	4'442'413.64	4'442'413.64
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'117'516.01	317'188.85	2'347'900	176'400	2'214'791.89	169'646.00
	Nettoergebnis		1'800'327.16		2'171'500		2'045'145.89
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'117'516.01	317'188.85	2'347'900	176'400	2'214'791.89	169'646.00
	Nettoergebnis		1'800'327.16		2'171'500		2'045'145.89
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	687'251.22	10'505.90	719'800	10'000	775'164.94	1'667.85
	Nettoergebnis		676'745.32		709'800		773'497.09
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	40'505.00		45'500		31'755.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'425.00		20'000		18'380.00	
3000.03	Entschädigungen RPK	6'940.00		5'200		5'000.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	11'950.00		13'000		2'215.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'840.10		229'000		263'667.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19'898.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'895.00		18'300		19'362.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'744.10		28'400		30'221.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'466.85		5'200		5'828.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'340.70		3'400		3'508.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'661.20		1'300		1'738.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	403.90		3'000		2'953.00	
3091.00	Personalwerbung	6'503.00		1'800		1'674.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'191.20		10'900		14'208.55	
3100.00	Büromaterial	4'376.40		6'500		6'390.26	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					191.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	51'830.86		60'500		38'287.90	
3102.03	Mitteilungsblatt					25'958.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	987.56		1'000		941.12	
3105.00	Lebensmittel	1'614.00				1'069.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	97.60		2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	98.70		5'000		1'246.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'000		10'739.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'821.48		74'500		102'478.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	78'735.60		71'000		104'994.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'382.27		13'000		15'923.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	640.50		700		640.50	
3137.00	Steuern und Abgaben					129.71	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'082.10		14'700		23'807.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'122.50		15'000		7'234.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'972.85		3'500		2'415.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'271.20				524.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12'000			
3612.01	Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	39'042.35		39'400		38'789.70	
3612.02	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	12'779.20		12'700		12'154.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			800		313.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	230.00		200			
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		800		320.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'505.90		10'000		1'447.35
4260.01	Rückerstattung Dritter						220.50
3501	Gottesdienst	226'973.25	150.00	266'300	500	257'445.15	520.00
	Nettoergebnis		226'823.25		265'800		256'925.15
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'281.25		72'800		78'475.40	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	10'009.95					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'064.15		4'700		5'261.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'280.10		9'600		9'318.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'945.80		1'600		1'816.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'017.25		900		947.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	573.90		400		535.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	541.20		5'000		3'883.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'710.00		12'200		6'650.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	204.00		500			
3105.00	Lebensmittel	2'873.10		11'600		1'463.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'669.35		13'300		19'010.00	
3130.01	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	85'426.85		106'000		105'199.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Honorare für Mitwirkende	10'118.90		17'700		14'837.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					861.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'020.45		8'000		7'277.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					84.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'237.00		1'500		1'323.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150.00		500		520.00
3502	Diakonie und Seelsorge	308'782.94	61'781.20	354'200	40'500	290'152.35	39'016.85
	Nettoergebnis		247'001.74		313'700		251'135.50
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'010.50		103'000		71'473.90	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'081.75		6'600		4'343.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'969.90		8'800		4'004.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'622.75		2'300		1'409.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	853.25		1'200		800.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	525.40		600		414.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'890.00		4'000			
3091.00	Personalwerbung	200.00		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	184.80		500		2'659.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	879.05		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		300			
3105.00	Lebensmittel	7'349.10		1'700		2'110.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'240.80		2'800		531.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'200			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	120.00		200		120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	708.00		1'500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'951.49		45'000		49'816.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'446.15		8'000		7'247.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					71.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		6'000		400.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'300.00		90'000		81'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	67'500.00		67'000		63'750.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'781.20		40'500		39'016.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.00	Interne Übertragungen		15'000.00				
3503	Bildung und Spiritualität	92'036.46	26'586.00	149'400	49'100	87'222.82	15'503.30
	Nettoergebnis		65'450.46		100'300		71'719.52
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'803.50		15'900		16'138.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'209.50		1'000		883.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'892.45				1'958.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41.50		100		35.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	202.95		200		180.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	105.10				114.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	78.50		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					49.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000		280.00	
3104.00	Lehrmittel	1'869.80		2'000		2'379.75	
3105.00	Lebensmittel	15'123.66		28'200		11'393.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'012.95		9'300		9'172.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	287.00		6'000		300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	707.00		700		707.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			600			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'657.65		58'800		21'527.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'387.90		3'000		1'286.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					16.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'557.00		20'500		20'570.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00				230.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'586.00		49'100		15'503.30
3504	Kultur	98'603.46	17'926.60	101'700	12'000	107'520.95	17'151.35
	Nettoergebnis		80'676.86		89'700		90'369.60
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'284.60		32'400		32'204.20	
3010.08	Löhne zeitlich befristeter Anstellungen / Gagen	14'300.00					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'520.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'854.95		2'100		1'959.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-225.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'772.80				2'491.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	278.75		100		307.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	479.35		400		355.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	237.85				106.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8.85		200			
3100.00	Büromaterial					48.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					156.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'410.95		9'000		4'548.95	
3102.02	Inserate					4'531.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	395.80		500		800.25	
3105.00	Lebensmittel	4'086.50		3'800		16'077.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'891.76		6'700		42'769.50	
3130.02	Honorare für Mitwirkende	17'611.00		31'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	44.20					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'946.10		12'000		4'377.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					31.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		3'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10'000		
4250.00	Verkäufe		3'145.00				3'354.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'073.25		2'000		13'797.35
4980.00	Interne Übertragungen		3'708.35				
3506	Kirchliche Liegenschaften	703'868.68	200'239.15	756'500	64'300	697'285.68	95'786.65
	Nettoergebnis		503'629.53		692'200		601'499.03
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'663.10		272'000		257'985.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'416.75		17'500		16'064.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'366.40		30'300		29'537.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'003.35		5'700		5'370.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'092.00		3'300		2'914.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'889.65		1'500		1'588.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		4'000		420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	53.50		900		1'083.20	
3100.00	Büromaterial					91.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'935.35		12'500		11'306.61	
3105.00	Lebensmittel	18'607.35		4'000		7'184.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					362.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'240.15		2'500		5'727.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'358.18		41'000		37'573.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	885.13		2'000		3'035.64	
3113.00	Anschaffung Hardware					410.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	116'660.96		96'300		76'165.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'056.00		3'000		3'386.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500.00		26'000		18'265.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					156.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'020.00		15'000		11'015.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	418.60		700		417.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'751.40		110'000		97'079.88	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	22'975.15		15'000		26'229.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'493.90		12'000		4'482.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	682.80		300		280.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'174.70		800		2'174.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'124.26		80'000		76'715.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					260.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'058.00		2'000		2'897.00
4250.00	Verkäufe		3'503.70		1'500		3'966.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'647.55		5'200		8'719.40
4390.00	Übriger Ertrag		79'544.90		200		11'304.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400		18'700.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		70'085.00		35'000		50'199.60
9	FINANZEN UND STEUERN	3'057'841.93	4'858'169.09	2'082'100	4'253'600	2'227'621.75	4'272'767.64
	Nettoergebnis	1'800'327.16		2'171'500		2'045'145.89	
91	Steuern	2'273.85	3'187'052.45	600	3'128'800	-10'012.33	3'025'944.38
	Nettoergebnis	3'184'778.60		3'128'200		3'035'956.71	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'273.85	3'187'052.45	600	3'128'800	-10'012.33	3'025'944.38
	Nettoergebnis	3'184'778.60		3'128'200		3'035'956.71	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-10'523.78	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen	1'475.75		600		465.40	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen	798.10				46.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'372'945.15		1'407'600		1'392'718.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		289'784.00		213'100		190'652.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		367.55		2'900		3'039.04
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		37'160.95		55'400		45'229.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-71'254.75		-91'600		-84'681.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		686'551.05		670'700		716'486.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		78'623.75		98'800		82'282.40
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'686.05		1'300		4'863.44
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		13'332.25		18'200		11'093.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-42'295.30		-57'500		-46'363.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		707.95		1'600		-8'541.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		655'782.75		645'300		577'087.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		32'804.60		18'600		21'761.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'251.90		4'900		10'743.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'583.10		-13'600		-12'289.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		123'416.45		152'900		119'399.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'002.50		800		2'411.65
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'384.85		900		1'262.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-616.15		-1'500		-1'210.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'091'263.20	25'195.00	1'140'100	25'200	1'078'148.30	25'195.00
	Nettoergebnis		1'066'068.20		1'114'900		1'052'953.30
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'091'263.20	25'195.00	1'140'100	25'200	1'078'148.30	25'195.00
	Nettoergebnis		1'066'068.20		1'114'900		1'052'953.30
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	8'510.00		113'700		53'602.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'082'753.20		1'026'400		1'024'546.30	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		25'195.00		25'200		25'195.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	970'464.37	1'581'108.98	612'500	1'066'100	718'907.06	1'176'600.61
	Nettoergebnis	610'644.61		453'600		457'693.55	
9610	Zinsen	207'905.45	242'159.93	288'000	185'100	53'020.02	236'573.61
	Nettoergebnis	34'254.48			102'900	183'553.59	
3181.01	Abschreibungen Zinsen natürliche Personen	64.30				170.60	
3181.02	Abschreibungen Zinsen juristische Personen	10.90				2.30	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	203'027.00		275'000		47'506.47	
3409.00	Übrige Passivzinsen					2.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'289.85		4'400		3'408.90	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	513.40		300		1'929.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			8'300			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		12.75				8.65
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'279.08		5'400		5'167.26
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		231.65		200		678.90
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		41'660.00		30'000		39'874.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		194'976.45		149'500		190'844.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	284'213.12	892'300.05	324'500	881'000	352'602.04	940'027.00
	Nettoergebnis	608'086.93		556'500		587'424.96	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	34'481.52		37'500		42'013.36	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte	1'902.21		62'500		67'986.30	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	52'852.94		75'000		51'757.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	194'976.45		149'500		190'844.80	
4430.01	Mietzinsen		889'858.50		881'000		940'027.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'441.55				
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	369'995.80	410'100.00				
	Nettoergebnis	40'104.20					
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	369'995.80					
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		410'100.00				
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	108'350.00	36'549.00			313'285.00	
	Nettoergebnis		71'801.00				313'285.00
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					38.00	
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	108'350.00				313'247.00	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		36'549.00				
97	Rückverteilungen		502.95		200		635.05
	Nettoergebnis	502.95		200		635.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		502.95		200		635.05
	Nettoergebnis	502.95		200		635.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		502.95		200		635.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	993'840.51	64'309.71	328'900	33'300	440'578.72	44'392.60
	Nettoergebnis		929'530.80		295'600		396'186.12
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	34'630.10	34'630.10	25'000	25'000	28'804.35	28'804.35
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	23'217.70		15'000		23'949.80	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	11'412.40		10'000		4'854.55	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		23'217.70		15'000		23'949.80
4707.01	Eingang übrige Kollekten		11'412.40		10'000		4'854.55
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	29'679.61	29'679.61	8'300	8'300	15'588.25	15'588.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'087.11		8'300		9'358.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'662.40				6'229.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'221.75					
3980.00	Interne Übertragungen	18'708.35					
4390.00	Übriger Ertrag		2'087.11				9'358.85
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		27'592.50				6'229.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				8'300		
9999	Abschluss	929'530.80		295'600		396'186.12	
	Nettoergebnis		929'530.80		295'600		396'186.12
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	929'530.80		295'600		396'186.12	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3

Kirchen

Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
3506 Kirchliche Liegenschaften			
3506.5040.01 Investitionen VV KGH	57'954.90		57'954.90 Korrektur infolge Abrechnung Projekt
3506.5040.02 Investitionen VV Pfarrhaus Dorfstrasse 115		65'000.00	-65'000.00 Projekte waren unter Aktivierungsgrenze

9

Finanzen und Steuern

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens			
9630.7040.03 Investitionen FV Projekt Dorfstrasse 123	10'250.00	50'000.00	-39'750.00 Schlussrechnung Anschlussgebühren

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000	0.00	0.00
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	57'954.90		65'000		0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	57'954.90	0	65'000	0.00	0.00
Total	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000		
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000		
3506.5040.01	Investitionen VV KGH	57'954.90					
3506.5040.02	Investitionen VV Pfarrhaus Dorfstrasse 115			65'000			
9	FINANZEN						
	Nettoergebnis	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000		
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	57'954.90	57'954.90	65'000	65'000		
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		57'954.90		65'000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	10'250.00		50'000		62'196.96	59'130.45
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	10'250.00	0.00	50'000	0	62'196.96	59'130.45
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	10'250.00	0	50'000	0.00	3'066.51
Total	10'250.00	10'250.00	50'000	50'000	62'196.96	62'196.96

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	10'250.00		50'000		62'196.96	59'130.45
	Nettoergebnis		10'250.00		50'000		3'066.51
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'250.00		50'000		62'196.96	59'130.45
	9630.7040. Investitionen FV Projekt Dorfstrasse 123	10'250.00		50'000		62'196.96	
	9630.8240. Beiträge Dritter für Dorfstrasse 123						59'130.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		10'250.00		50'000	59'130.45	62'196.96
	Nettoergebnis	10'250.00		50'000		3'066.51	
9999	Abschluss		10'250.00		50'000	59'130.45	62'196.96
	9999.7990. Abgang Sachanlagen FV					59'130.45	
	9999.8990. Zugang Sachanlagen FV		10'250.00		50'000		62'196.96

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	23'389'165.35	23'477'128.91
10	Finanzvermögen (FV)	22'758'007.85	22'867'140.77
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'648'840.51	1'549'009.79
1000	Kasse	3'751.95	2'751.70
1000.00	Kasse	3'751.95	2'751.70
1001	Post	152'686.45	89'692.52
1001.01	PC 80-10872-2	145'853.80	89'692.52
1001.03	PC 80-3221-8	6'832.65	
1002	Bank	1'492'402.11	1'456'565.57
1002.01	ZKB 1100-4991.003	856'006.37	1'032'183.41
1002.02	Bank Thalwil 16 2.200.044.05	7'117.35	
1002.03	ZKB 1148-2684.892 Einkäufe	3'951.45	4'869.50
1002.04	ZKB 1148-2866.257 Dorfstrasse	39'962.52	
1002.05	ZKB 1100-5315.974 Kollekten	26'819.04	8'693.99
1002.06	ZKB 1100-5517.550 Mietzinskonto Bühlerwiese	251'398.95	202'722.12
1002.07	ZKB 1148-4578.259 Mietzinskonto MFH Dorfstrasse	285'342.48	208'096.55
1002.10	Bank Thalwil 42 2.104.147.04 Entwicklungshilfe	21'803.95	
101	Forderungen	428'712.88	651'416.78
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	45'014.06	64'569.97
1010.00	Forderungen Sammelkonto	31'185.10	44'761.15
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)		5'345.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	13'828.96	14'463.82
1012	Steuerforderungen	306'988.13	369'819.74
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	306'988.13	369'819.74
1019	Übrige Forderungen	76'710.69	217'027.07

1019.12	Guthaben Kranken- und Unfallversicherungen	2'003.40	
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	74'707.29	217'027.07
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	29'452.66	37'159.20
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'452.66	36'506.55
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'078.11	4'335.80
1041.01	Aktive RA Liegenschaften FV	26'374.55	32'170.75
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		652.65
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		652.65
107	Langfristige Finanzanlagen	1'563'456.00	1'491'655.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1'563'456.00	1'491'655.00
1070.00	Aktien	1'008'525.00	900'175.00
1070.10	Anlagefonds-Anteile	554'931.00	591'480.00
108	Sach- und immaterielle Analgen FV	19'087'545.80	19'137'900.00
1084	Gebäude FV	19'087'545.80	19'137'900.00
1084.00	Gebäude FV	19'087'545.80	19'137'900.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	631'157.50	609'988.14
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	631'157.50	609'988.14
1404	Hochbauten	631'157.50	609'988.14
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	631'157.50	752'257.85
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt		-142'269.71

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	23'389'165.35	23'477'128.91
20	Fremdkapital (FK)	14'973'090.59	14'131'523.35
200	Laufende Verbindlichkeiten	738'760.89	792'462.54
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	248'865.19	159'126.29
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	238'853.79	142'828.59
2000.01	Kreditoren Liegenschaften FV	9'354.20	3'333.65
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	278.00	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		8'798.40
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	311.90	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	67.30	3'823.30
2000.13	Quellensteuer		342.35
2002	Steuern	489'345.70	632'886.25
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	489'345.70	632'886.25
2006	Depotgelder und Kautionen	550.00	450.00
2006.00	Schlüsseldepots	550.00	450.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	1'200'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	2'000'000.00	1'200'000.00
2010.30	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Geldinstitut A	2'000'000.00	1'200'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	100'491.00	107'638.10
2040	Passive RA Personalaufwand	5'000.00	2'409.75
2040.00	Passive RA Personalaufwand	5'000.00	2'409.75
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'300.00	90'813.90
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		958.55
2041.01	Passive RA Liegenschaften FV	90'300.00	89'855.35

2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	5'191.00	14'414.45
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	5'191.00	14'414.45
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'168'173.80	1'081'469.80
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'168'173.80	1'081'469.80
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'168'173.80	1'081'469.80
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'000'000.00	9'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	9'000'000.00	9'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	9'000'000.00	9'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'127'937.30	1'137'730.70
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'127'937.30	1'137'730.70
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'127'937.30	1'137'730.70
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	837'727.60	812'222.21
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	837'727.60	812'222.21
2092.00	Unterstützungsfonds	531'658.35	523'633.75
2092.01	Willi-Fonds	179'628.45	176'516.76
2092.02	Entwicklungshilfe-Fonds	126'440.80	112'071.70
29	Eigenkapital (EK)	8'416'074.76	9'345'605.56
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'416'074.76	9'345'605.56
2990	Jahresergebnis	396'186.12	929'530.80
2990.00	Jahresergebnis	396'186.12	929'530.80
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'019'888.64	8'416'074.76
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'019'888.64	8'416'074.76