



## **Römisch-katholische Kirchgemeinde 8307 Effretikon**

# **Jahresrechnung 2023**

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege                 | 29. Februar 2024 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege               | 3. April 2024    |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 15. März 2024    |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 19. April 2024   |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung    | 23. Mai 2024     |
| Veröffentlichung                             | 31. Mai 2024     |

## Inhaltsverzeichnis

|                                        | Seite                                                         |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b> |                                                               |
| 1                                      | Anträge und Beschlüsse 5                                      |
| 2                                      | Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 8    |
| 3                                      | Vollständigkeitserklärung 12                                  |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>  |                                                               |
| 4                                      | <b>Finanzierung</b> 14                                        |
| 5                                      | <b>Erfolgsrechnung</b> 15                                     |
| 6                                      | <b>Investitionsrechnungen</b> 16                              |
| 7                                      | <b>Bilanz</b> 18                                              |
| 8                                      | <b>Anhang</b>                                                 |
|                                        | <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>          |
|                                        | Angewandtes Regelwerk 20                                      |
|                                        | Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 20 |
|                                        | Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung 24                     |
|                                        | <b>Finanzinformationen</b>                                    |
|                                        | Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 25                 |
|                                        | Eventualforderungen 26                                        |
|                                        | Anlagenspiegel Finanzvermögen 27                              |
|                                        | Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 28                         |
|                                        | Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1 29              |
|                                        | Beteiligungsspiegel 30                                        |
|                                        | Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 31                   |
|                                        | Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 32           |

|                                 | Seite |
|---------------------------------|-------|
| Rückstellungsspiegel            | 33    |
| Eigenkapitalnachweis            | 35    |
| Sonderrechnungen                | 36    |
| Finanzkennzahlen                | 38    |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b> |       |
| Verpflichtungskredite           | 39    |

| <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b> |                                                     |    |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----|
| 9                                                 | Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung | 41 |
| 10                                                | Erfolgsrechnung                                     | 49 |
| 11                                                | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen            | 57 |
| 12                                                | Investitionsrechnung Finanzvermögen                 | 58 |
| 13                                                | Bilanz                                              | 59 |

**Kontakt**

Römisch-katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon  
 Birchstrasse 20  
 8307 Effretikon

Finanzvorstand  
 Leiterin Rechnungswesen

Kilian Hollenstein  
 Stadt Illnau-Effretikon, Abteilung Finanzen, Olivia Kenel-Paredi

Telefon  
 E-Mail

052 354 24 26  
[olivia.kenel-paredi@ilef.ch](mailto:olivia.kenel-paredi@ilef.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

- Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung *und die Sonderrechnungen* 2023 der Kirchgemeinde am 3.4.2024 geprüft und für richtig befunden.
- Die **Jahresrechnung 2023** der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'395'895.29        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'676'432.83        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>CHF</b> | <b>280'537.54</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 12'174.55           |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>12'174.55</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>5'193'791.65</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF 3'866'255.43**.

- Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen.

8307 Effretikon, 3.4.2024

Kirchenpflege Katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon



Cornel Dora  
Präsident

Kilian Hollenstein  
Finanzvorstand



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 3.4.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'395'895.29        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'676'432.83        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>CHF</b> | <b>280'537.54</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 12'174.55           |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>12'174.55</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>5'193'791.65</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 3'866'255.43**.

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

8307 Effretikon, 19.04.2024

Rechnungsprüfungskommission der kath. Kirche Illnau-Effretikon

Stefan Kammerlander  
Präsident



Reinhard Furrer  
Aktuar



## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 23.05.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'395'895.29        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'676'432.83        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  | <b>CHF</b> | <b>280'537.54</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 12'174.55           |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>12'174.55</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>5'193'791.65</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 3'866'255.43**.

8307 Effretikon, 23.05.2024

Namen der Kirchgemeindeversammlung der Katholischen Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Cornel Dora  
Präsident

Nadine Hunsperger  
Aktuarin



Tel. +41 44 444 35 55  
www.bdo.ch  
zurich@bdo.ch

BDO AG  
Schiffbaustrasse 2  
8031 Zürich

An die Rechnungsprüfungskommission der

## **Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Illnau-Effretikon**

### **Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2023**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2023)

19. April 2024  
2112 7720 /pdf/ NIM/GOD

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

## BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

### Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

#### Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Römisch-Katholischen Kirchgemeinde Illnau-Effretikon (die Kirchgemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR), 182.60, und Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (FKG), 182.63, sowie Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden).

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR), 182.60, und Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (FKG), 182.63, sowie Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kirchgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR), 182.60, und Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (FKG), 182.63, sowie Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung sowie die Details zum Finanzbericht und die weiteren Offenlegungen, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

#### Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR), 182.60, und Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (FKG), 182.63, sowie Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

#### Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR), 182.60, und Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (FKG), 182.63, sowie Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Kirchgemeinde abzugeben.

- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 19. April 2024

BDO AG



Nils Müller  
Leitender Revisor  
Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Denise Göttert  
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage  
Jahresrechnung

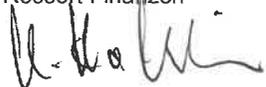
## Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorständin/Finanzvorstand und der/die Rechnungsführerin/Rechnungsführer 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 weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8703 Effretikon, 27.2.2024

Ressort Finanzen



Kilian Hollenstein  
Finanzvorstand



Olivia Kenel-Paredi  
Stadt Illnau-Effretikon, Leiterin Rechnungswesen

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

| Finanzierung                                                     | Rechnung<br>2023  | Budget<br>2023    | Rechnung<br>2022  |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| + Ertragsüberschuss                                              | 280'537.54        | 0.00              | 399'671.81        |
| - Aufwandüberschuss                                              | 0.00              | 5'500.00          | 0.00              |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen              | 148'613.25        | 145'000.00        | 158'655.22        |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds                    | 277.74            | 0.00              | 14.74             |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds                  | 10'560.48         | 23'200.00         | 14'800.56         |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                   | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                 | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                        | <b>418'868.05</b> | <b>116'300.00</b> | <b>543'541.21</b> |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                         | 12'174.55         | 0.00              | 213'525.50        |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b> | <b>406'693.50</b> | <b>116'300.00</b> | <b>330'015.71</b> |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                            | <b>3441%</b>      | <b>100%</b>       | <b>255%</b>       |

**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
- 0 - 50 % ungenügend

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Erfolgsrechnung

| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b> |                                               | <b>Rechnung<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Rechnung<br/>2022</b> |
|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30                              | Personalaufwand                               | 1'306'250.77             | 1'358'900.00           | 1'430'342.83             |
| 31                              | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 400'104.99               | 470'200.00             | 344'859.73               |
| 33                              | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 148'613.25               | 145'000.00             | 158'655.22               |
| 35                              | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 277.74                   | 0.00                   | 14.74                    |
| 36                              | Transferaufwand                               | 461'848.98               | 411'300.00             | 410'957.95               |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
|                                 | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>            | <i>2'317'095.73</i>      | <i>2'385'400.00</i>    | <i>2'344'830.47</i>      |
| 40                              | Fiskalertrag                                  | 2'434'992.63             | 2'187'100.00           | 2'529'698.91             |
| 41                              | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 42                              | Entgelte                                      | 69'272.56                | 62'800.00              | 65'797.87                |
| 43                              | Übrige Erträge                                | 19'224.42                | 2'100.00               | 7'935.05                 |
| 45                              | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 10'560.48                | 23'200.00              | 14'800.56                |
| 46                              | Transferertrag                                | 18'602.05                | 68'300.00              | 80'343.70                |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
|                                 | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>             | <i>2'552'652.14</i>      | <i>2'343'500.00</i>    | <i>2'698'576.09</i>      |
|                                 | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>235'556.41</b>        | <b>-41'900.00</b>      | <b>353'745.62</b>        |
| 34                              | Finanzaufwand                                 | 71'186.26                | 59'100.00              | 57'415.95                |
| 44                              | Finanzertrag                                  | 116'167.39               | 95'500.00              | 103'342.14               |
|                                 | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>44'981.13</b>         | <b>36'400.00</b>       | <b>45'926.19</b>         |
|                                 | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>280'537.54</b>        | <b>-5'500.00</b>       | <b>399'671.81</b>        |
| 38                              | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 48                              | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
|                                 | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
|                                 | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>280'537.54</b>        | <b>-5'500.00</b>       | <b>399'671.81</b>        |
|                                 | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                          |                        |                          |
| 39                              | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 7'613.30                 | 7'600.00               | 7'562.80                 |
| 49                              | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 7'613.30                 | 7'600.00               | 7'562.80                 |
|                                 | Total Aufwand                                 | 2'395'895.29             | 2'452'100.00           | 2'409'809.22             |
|                                 | Total Ertrag                                  | 2'676'432.83             | 2'446'600.00           | 2'809'481.03             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>   |                                                                | <b>Rechnung<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Rechnung<br/>2022</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50                                            | Sachanlagen                                                    | 12'174.55                | 0.00                   | 259'067.30               |
| 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                     |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |                                                                | <b>12'174.55</b>         | <b>0.00</b>            | <b>259'067.30</b>        |
| 60                                            | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen              | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 61                                            | Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00                     | 0.00                   | -45'541.80               |
| 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 das 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                     |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |                                                                | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>-45'541.80</b>        |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>      |                                                                |                          |                        |                          |
| Total Investitionsausgaben                    |                                                                | 12'174.55                | 0.00                   | 259'067.30               |
| Total Investitionseinnahmen                   |                                                                | 0.00                     | 0.00                   | 45'541.80                |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)               | <b>-12'174.55</b>        | <b>0.00</b>            | <b>-213'525.50</b>       |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| <b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b> |                                                                                                   | <b>Rechnung<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Rechnung<br/>2022</b> |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 70                                          | Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen                                                   | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| 72                                          | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- 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                     |
| <b>Total Ausgaben</b>                       |                                                                                                   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| 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                     |
| <b>Total Einnahmen</b>                      |                                                                                                   | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Investitionen Finanzvermögen</b>         |                                                                                                   |                          |                        |                          |
| Total Ausgaben                              |                                                                                                   | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| Total Einnahmen                             |                                                                                                   | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>    | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)                                                  | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b>                                    | <b>1.1.2023</b>     | <b>31.12.2023</b>   |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen  | 683'083.47          | 721'385.55          |
| 101 Forderungen                                   | 1'217'103.27        | 1'579'618.04        |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen                    | 0.00                | 0.00                |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen                  | 11'736.85           | 3'979.25            |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten              | 0.00                | 0.00                |
| <b><i>Umlaufvermögen</i></b>                      | <b>1'911'923.59</b> | <b>2'304'982.84</b> |
| 107 Langfristige Finanzanlagen                    | 0.00                | 0.00                |
| 108 Sach- und immaterielle Anlagen FV             | 1'512'558.00        | 1'523'258.00        |
| 109 Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital   | 0.00                | 0.00                |
| <b><i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i></b>      | <b>1'512'558.00</b> | <b>1'523'258.00</b> |
| <b>Total Finanzvermögen</b>                       | <b>3'424'481.59</b> | <b>3'828'240.84</b> |
| 140 Sachanlagen VV                                | 1'501'989.51        | 1'365'550.81        |
| 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                |
| <b><i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i></b> | <b>1'501'989.51</b> | <b>1'365'550.81</b> |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>                  | <b>1'501'989.51</b> | <b>1'365'550.81</b> |
| <b>Total Aktiven</b>                              | <b>4'926'471.10</b> | <b>5'193'791.65</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>                     | <b>3'014'547.51</b> | <b>2'888'808.81</b> |

**Bilanz**

| <b>Passiven</b> |                                                   | <b>1.1.2023</b>     | <b>31.12.2023</b>   |
|-----------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 200             | Laufende Verbindlichkeiten                        | 200'353.80          | 160'418.00          |
| 201             | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00                | 0.00                |
| 204             | Passive Rechnungsabgrenzungen                     | 38'639.45           | 71'162.00           |
| 205             | Kurzfristige Rückstellungen                       | 44'880.00           | 49'359.00           |
|                 | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>283'873.25</b>   | <b>280'939.00</b>   |
| 206             | Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 1'000'000.00        | 1'000'000.00        |
| 208             | Langfristige Rückstellungen                       | 0.00                | 0.00                |
| 209             | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 56'879.96           | 46'597.22           |
|                 | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>1'056'879.96</b> | <b>1'046'597.22</b> |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>                         | <b>1'340'753.21</b> | <b>1'327'536.22</b> |
| 290             | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital             | 0.00                | 0.00                |
| 291             | Fonds im Eigenkapital                             | 0.00                | 0.00                |
| 293             | Vorfinanzierungen                                 | 0.00                | 0.00                |
|                 | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|                 |                                                   | 0.00                | 0.00                |
| 296             | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten           |                     |                     |
| 299             | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                      | 0.00                | 0.00                |
|                 | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                   | <b>3'585'717.89</b> | <b>3'866'255.43</b> |
|                 |                                                   | <b>3'585'717.89</b> | <b>3'866'255.43</b> |
|                 | <b>Total Eigenkapital</b>                         | <b>3'585'717.89</b> | <b>3'866'255.43</b> |
|                 | <b>Total Passiven</b>                             | <b>4'926'471.10</b> | <b>5'193'791.65</b> |

## Anhang

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

### Angewandtes Regelwerk

---

#### Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

#### Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

---

### 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 im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit 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

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 10'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflegesitzung Nr. 752 vom 19.4.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 10'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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 1.1.2023 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtigt.

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

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

#### Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

| Anlagekategorie                                                                                                                                                        | Nutzungsdauer |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Sachanlagen VV</b>                                                                                                                                                  |               |
| Grundstücke                                                                                                                                                            | -             |
| Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude                                                                                                   | 33            |
| Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)                                                                                    | 20            |
| Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung, Photovoltaikanlagen) | 20            |
| Umgebung, Gartenanlagen                                                                                                                                                | 20            |
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis                                                                                              | 15            |
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag                                                                             | ~             |
| Glocken                                                                                                                                                                | 50            |
| Schlagwerkmotor für Glocken                                                                                                                                            | 20            |
| Orgel                                                                                                                                                                  | 50            |
| Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)                                                                                          | 20            |
| Sakrale Gegenstände                                                                                                                                                    | 20            |
| Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)                                                                                                 | 8             |
| Fahrzeuge und Maschinen                                                                                                                                                | 8             |
| Informatik- / Kommunikationsanlagen                                                                                                                                    | 4             |
| Anlagen in Bau                                                                                                                                                         | -             |
| Übrige Sachanlagen                                                                                                                                                     | 10            |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>                                                                                                                                            |               |
| Software                                                                                                                                                               | 5             |
| Übrige immaterielle Anlagen                                                                                                                                            | 5             |
| <b>Darlehen</b>                                                                                                                                                        |               |
| Darlehen                                                                                                                                                               | -             |
| Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)                                                                                          | -             |

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

#### Beteiligungen, Grundkapitalien

|                                                                                                                                                   |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Beteiligungen                                                                                                                                     | -  |
| <b>Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)</b>                                                                                       |    |
| Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben. |    |
| Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt                                                                                             | ~  |
| Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt                                                                                                  | 25 |
| Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine                                                                                               | 25 |
| Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau                                                                                                            | -  |

#### Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege 10.12.2025 0.5 %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen haben ein eigenes Konto; deshalb keine interne Verzinsung.

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

## Anhang

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

---

##### In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

##### Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftung St. Martin ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

**Die Pfarrkirchenstiftung St. Martin**, Illnau-Effretikon ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Die Nutzungsbedingungen sind im Vertrag vom 27.11.2007 mit der Kirchgemeinde geregelt

Assek.Nr. 02641, Kirche St. Martin Grundstück von 2900 m<sup>2</sup> gehört der Pfarrkirchenstiftung St.Martin Effretikon, gemäss Baurechtsvertrag vom 28.1.1981 besteht ein Baurecht für die Kirche

Assek.Nr. 02649, Kirchgemeindehaus St. Martin, Birchstrasse 20, 8307 Effretikon, Grundstück von 2900 m<sup>2</sup> gehört der Pfarrkirchenstiftung St. Martin Effretikon,

Die **Kirchgemeinde Illnau-Effretikon** ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

##### Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 2200, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 870)
- Grundstück, Kat.-Nr. 5300, Wiese

##### Beteiligungen der Kirchgemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

*Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (keine Konsolidierung):*

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Finanzinformationen

### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto       | Bezeichnung                                                         | Buchwert<br>per 1.1. | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>per 31.12. |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> |                      |                                 | <b>0.00</b>            |
|             | - aus laufendem Rechnungsjahr                                       |                      |                                 | 0.00                   |
|             | - aus früheren Jahren                                               |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                                            | <b>232'988.72</b>    | <b>64'554.75</b>                | <b>297'543.47</b>      |
|             | - Steuern aus dem Rechnungsjahr                                     | 192'337.22           | 63'218.25                       | 255'555.47             |
|             | - Steuern aus früheren Jahren                                       | 40'651.50            | 1'336.50                        | 41'988.00              |
| <b>1020</b> | <b>Kurzfristige Darlehen</b>                                        |                      |                                 | <b>0.00</b>            |
|             | Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit           |                      |                                 | 0.00                   |
|             | ...                                                                 |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilsscheine</b>                                    |                      |                                 | <b>0.00</b>            |
|             | Art der Anlagen, Name, Stückzahl                                    |                      |                                 | 0.00                   |
|             | ...                                                                 |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>1071</b> | <b>Verzinsliche Anlagen</b>                                         |                      |                                 | <b>0.00</b>            |
|             | Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz                       |                      |                                 | 0.00                   |
|             | ...                                                                 |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>1072</b> | <b>Langfristige Forderungen</b>                                     |                      |                                 | <b>0.00</b>            |
|             | Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit                            |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>1079</b> | <b>Übrige Langfristige Finanzanlagen</b>                            |                      |                                 | <b>0.00</b>            |
|             | Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit                               |                      |                                 | 0.00                   |

## Anhang

### Eventualforderungen

| Schuldner                                                   | Art der Forderung | Datum | Verfallzeit | Forderung<br>Betrag | Zinssatz und<br>Zinstermin | Sicherheiten | Hinweise auf<br>verdeckte Risiken |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|
| Es sind keine Eventualforderungen per 31.12.2023 vorhanden. |                   |       |             |                     |                            |              |                                   |

## Anhang

### Anlagenpiegel - Finanzvermögen

| <b>Sach- und immaterielle Anlagen FV</b> |                                       | Buchwert<br>per 01.01. | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert-<br>anpassung (+/-) | Umgliederungen<br>(+/-) | <b>Buchwert<br/>per 31.12.</b> |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 1080.0                                   | Grundstücke                           | 55'958.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>55'958.00</b>               |
| 1080.1                                   | Grundstücke mit Baurechten            | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1084.0                                   | Gebäude                               | 1'456'600.00           | 0.00        | 0.00        | 10'700.00                        | 0.00                    | <b>1'467'300.00</b>            |
| 1084.1                                   | Grundeigentumsanteile                 | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1086.0                                   | Mobilien                              | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1087.0                                   | Anlagen im Bau                        | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1089.0                                   | Übrige Sach- und immaterielle Anlagen | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| <b>Total Sachanlagen</b>                 |                                       | <b>1'512'558.00</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>10'700.00</b>                 | <b>0.00</b>             | <b>1'523'258.00</b>            |

**Anhang****Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

| Bilanzkonten                          | Anschaffungskosten                     |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     | Buchwert<br>per 31.12. |                     |
|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|                                       | Stand<br>per 01.01.                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>per 31.12. | Stand<br>per 01.01.       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>per 31.12. |                        |                     |
| <b>Sachanlagen VV</b>                 |                                        |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1400.00                               | Grundstücke                            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1404.00                               | Hochbauten HRM2                        | 567'853.95                 | 0.00                      | 0.00                | 567'853.95                | 58'574.34            | 28'401.00                    | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 86'975.34              | <b>480'878.61</b>   |
| 1404.90                               | Hochbauten HRM1                        | 1'286'000.00               | 0.00                      | 0.00                | 1'286'000.00              | 442'300.00           | 84'400.00                    | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 526'700.00             | <b>759'300.00</b>   |
| 1406.00                               | Möbilien VV HRM 2                      | 181'802.05                 | 12'174.55                 | 18'444.50           | 212'421.10                | 85'336.65            | 32'412.25                    | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 117'748.90             | <b>94'672.20</b>    |
| 1406.90                               | Möbilien VV HRM 1                      | 52'000.00                  | 0.00                      | 0.00                | 52'000.00                 | 17'900.00            | 3'400.00                     | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 21'300.00              | <b>30'700.00</b>    |
| 1407.00                               | Anlagen im Bau VV                      | 18'444.50                  | 0.00                      | -18'444.50          | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1409.00                               | Übrige Sachanlagen                     | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Sachanlagen</b>              |                                        | <b>2'106'100.50</b>        | <b>12'174.55</b>          | <b>0.00</b>         | <b>2'118'275.05</b>       | <b>604'110.99</b>    | <b>148'613.25</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>752'724.24</b>      | <b>1'365'550.81</b> |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>           |                                        |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1420                                  | Software                               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Immaterielle Anlagen</b>     |                                        | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>         |
| <b>Darlehen</b>                       |                                        |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1446                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Darlehen</b>                 |                                        | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>         |
| <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b> |                                        |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1452                                  | Gemeinden und Zweckverbände            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1454                                  | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1456                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Beteiligungen</b>            |                                        | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>         |
| <b>Investitionsbeiträge</b>           |                                        |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1462                                  | Gemeinden und Zweckverbände            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1466                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1469                                  | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Investitionsbeiträge</b>     |                                        | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>      |                                        | <b>2'106'100.50</b>        | <b>12'174.55</b>          | <b>0.00</b>         | <b>2'118'275.05</b>       | <b>604'110.99</b>    | <b>148'613.25</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>752'724.24</b>      | <b>1'365'550.81</b> |

## Anhang

[Variante, wenn VV HRM1 ausserhalb der Anlagenbuchhaltung geführt wird.]

### Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen HRM1

| Bilanzkonten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Restbuchwert<br>per 01.01. | Abschreibungs-<br>satz | Abschreibungen*  | Restbuchwert<br>per 31.12. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------|----------------------------|
| Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben. |                            |                        |                  |                            |
| * Die Abschreibungen werden auf die nächsten hundert Franken aufgerundet.                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                        |                  |                            |
| 1400.90 Grundstücke VV                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0.00                       | 10%                    | 0.00             | 0.00                       |
| 1404.90 Hochbauten                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 843'700.00                 | 10%                    | 84'400.00        | 759'300.00                 |
| 1406.90 Mobilien VV                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 34'100.00                  | 10%                    | 3'400.00         | 30'700.00                  |
| 1409.90 Übrige Sachanlagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0.00                       | 10%                    | 0.00             | 0.00                       |
| 1466.90 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0.00                       | 10%                    | 0.00             | 0.00                       |
| <b>Total Verwaltungsvermögen HRM1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>877'800.00</b>          |                        | <b>87'800.00</b> | <b>790'000.00</b>          |

### Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

| Bilanzkonten                                | Buchwert<br>per 01.01. | Buchwert<br>per 31.12. |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1400.00 Grundstücke VV                      | 0.00                   | 0.00                   |
| 1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV     | 0.00                   | 0.00                   |
| 1400.90 Grundstücke VV (HRM1)               | 0.00                   | 0.00                   |
| 1404.00 Hochbauten                          | 567'853.95             | 567'853.95             |
| 1404.09 Wertberichtigung Hochbauten         | -58'574.34             | -86'975.34             |
| 1404.90 Hochbauten (HRM1)                   | 1'286'000.00           | 1'286'000.00           |
| 1404.99 Wertberichtigung Hochbauten (HRM 1) | -442'300.00            | -526'700.00            |
| 1406.00 Mobilien VV                         | 181'802.05             | 212'421.10             |
| 1406.09 Wertberichtigung Mobilien           | -85'336.65             | -117'748.90            |
| 1406.9 Mobilien (HRM1)                      | 52'000.00              | 52'000.00              |
| 1406.99 Wertberichtigung Mobilien (HRM)     | -17'900.00             | -21'300.00             |
| 1407 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt    | 18'444.50              | 0.00                   |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>            | <b>1'501'989.51</b>    | <b>1'365'550.81</b>    |

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

| Name<br>Sitz                                            | Rechtsform /<br>Vertragsform | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion | Tätigkeits-<br>gebiet | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative | Spezifische<br>Risiken | Anschaff-<br>ungswert | <b>Buchwert<br/>per 31.12.</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b> |                              |                           |          |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |
| Es sind keine Beteiligungen bis 31.12.2023 vorhanden.   |                              |                           |          |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |
| <b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>       |                              |                           |          |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |
| <b>0.00</b>                                             |                              |                           |          |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |
| <b>0.00</b>                                             |                              |                           |          |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

-

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

| Konto      | Bezeichnung                                                                     | Buchwert<br>per 1.1. | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>per 31.12. |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>201</b> | <b>Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten</b>                      |                      |                                 | <b>0.00</b>            |
|            | Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz                          |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>206</b> | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                     | 1'000'000            | 0.00                            | <b>1'000'000.00</b>    |
|            | Festdarlehen, Zürcher Kantonalbank, 18.02.2019 - 18.02.2029, 1.070% Zins        |                      |                                 | 0.00                   |
|            | <b>Fälligkeitsstatistik:</b>                                                    |                      |                                 |                        |
|            | 1 bis 2 Jahre                                                                   |                      |                                 | 0.00                   |
|            | 3 bis 5 Jahre                                                                   |                      |                                 | 0.00                   |
|            | über 5 Jahre                                                                    |                      |                                 | 1'000'000.00           |
|            | <b>Total</b>                                                                    |                      |                                 | <b>1'000'000.00</b>    |
|            | Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % |                      |                                 | 1.07%                  |

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

| Name<br>Sitz                                                                                     | Art der<br>Verpflichtung | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung<br>Betrag | Eigentumspartei, wesentl.<br>Miteigentumsparteien | Spezifische<br>zus. Angaben | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|-------------|-------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>Eventualverpflichtungen</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)    |                          |       |             |                         |                                                   |                             |                                    |
| Es sind keine Eventualpflichtungen per 31.12.2023 vorhanden.                                     |                          |       |             |                         |                                                   |                             | <b>0.00</b>                        |
| <b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.) |                          |       |             |                         |                                                   |                             |                                    |
| Es sind keine weiteren Verpflichtungen per 31.12.2023 vorhanden.                                 |                          |       |             |                         |                                                   |                             | <b>0.00</b>                        |

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>       |                                     | Stand<br>per 01.01. | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>per 31.12.2023 | Begründung |
|------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------------|------------|
| 2050.0                                   | Mehrleistungen des Personals        | 44'880.00           | 4'479.00                      | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>49'359.00</b>        | A          |
| 2051.0                                   | Andere Ansprüche des Personals      | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2052.0                                   | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2053.0                                   | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2054.0                                   | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2055.0                                   | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2056.0                                   | Vorsorgeverpflichtungen             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2057.0                                   | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2058.0                                   | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| 2059.0                                   | Übrige Rückstellungen               | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>             |            |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>44'880.00</b>    | <b>4'479.00</b>               | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>49'359.00</b>        |            |

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

|                                          |                                                                                  | Konto ER / IR | Veränderung<br>im 2023 |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| A                                        | Bildung Rückstellungen Überzeit- und Ferienguthaben des Personals per 31.12.2023 | 3'010.10      | <b>4'479.00</b>        |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |                                                                                  |               | <b>4'479.00</b>        |

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Langfristige Rückstellungen</b>       |                                     | Stand<br>per 01.01. | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>per 31.12. | Begründung |
|------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2081.0                                   | Ansprüche des Personals             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                | A          |
| 2082.0                                   | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2083.0                                   | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2084.0                                   | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2085.0                                   | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2086.0                                   | Vorsorgeverpflichtungen             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2087.0                                   | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2088.0                                   | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| 2089.0                                   | Übrige Rückstellungen               | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | 0.00                |            |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         |            |

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

|                                          |                                                   | Konto ER / IR | Buchwert<br>per 31.12. |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|------------------------|
| A                                        | Keine langfristigen Rückstellungen per 31.12.2023 |               | 0.00                   |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |                                                   |               | <b>0.00</b>            |

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen                                  | Stand per           | Umbuchung<br>Jahresergebnis<br>Vorjahr | Einlage     | Fonds       | Vorfinanzierungen |             | Jahresergebnis         |                        | Stand per<br>31.12.2023 |
|------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                | 01.01.              |                                        |             | Entnahme    | Einlage           | Entnahme    | Ertrags-<br>überschuss | Aufwand-<br>überschuss |                         |
| <b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>              |                     |                                        |             |             |                   |             |                        |                        | <b>0.00</b>             |
| Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A             | 0.00                |                                        | 0.00        | 0.00        |                   |             |                        |                        | 0.00                    |
| <b>2930 Vorfinanzierungen</b>                  |                     |                                        |             |             |                   |             |                        |                        | <b>0.00</b>             |
| Vorfinanzierung A                              | 0.00                |                                        |             |             | 0.00              | 0.00        |                        |                        | 0.00                    |
| <b>2990 Jahresergebnis</b>                     |                     |                                        |             |             |                   |             |                        |                        | <b>280'537.54</b>       |
| Jahresergebnis                                 | 399'671.81          | -399'671.81                            |             |             |                   |             | 280'537.54             | 0.00                   | 280'537.54              |
| <b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b> |                     |                                        |             |             |                   |             |                        |                        | <b>3'585'717.89</b>     |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre             | 3'186'046.08        | 399'671.81                             |             |             |                   |             |                        |                        | 3'585'717.89            |
| <b>Total</b>                                   | <b>3'585'717.89</b> | <b>0.00</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>280'537.54</b>      | <b>0.00</b>            | <b>3'866'255.43</b>     |

## Anhang

### Sonderrechnungen

In diesem Konto werden keine Spenden mehr generiert - die Zahlungen an Sternberg laufen weiter, bis der Saldo 0 ist - wurde mit der Aufsichtskommission vereinbart!

|                           |                                                 |
|---------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Art</b>                | Zweckgebundene Zuwendung                        |
| <b>Bezeichnung, Konto</b> | Postcheck-Konto 85-292748-9 Sternberg, 2092.00  |
| <b>Zweck</b>              | Spendenkonto für Projekt Sternberg in Palästina |

| <b>Erfolgsrechnung 2023</b>                          |                |                                                                                            |           | <b>Aufwand</b> | <b>Ertrag</b>     |
|------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-------------------|
| <b>Ertrag</b>                                        | Zinsertrag     | Kapital                                                                                    | 56'865.22 |                |                   |
|                                                      |                | Zinssatz - kein Zins, da separates Konto (Reglement<br>Sonderrechnung Stenberg 12.09.2019) | 0.00%     |                | 0.00              |
|                                                      | Übrige Erträge | Spendenerträge                                                                             |           |                | 0.00              |
| <b>Aufwand</b>                                       |                | Aufwendungen                                                                               |           | 10'560.48      |                   |
| Total Aufwand / Ertrag                               |                |                                                                                            |           | 10'560.48      | 0.00              |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |                |                                                                                            |           |                | <b>-10'560.48</b> |

| <b>Abschluss</b>                              | <b>Vermögensveränderung</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 | 56'865.22                   |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -10'560.48                  |
| <b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>            | <b>46'304.74</b>            |

| <b>Bilanz per 31.12.2023</b>        | <b>Aktiven</b> | <b>Passiven</b>  |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Kapital                             | 0.00           |                  |
| Guthaben bei Kirchgemeinde          | 0.00           |                  |
| Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b> |                | <b>46'304.74</b> |
| <b>Total</b>                        | <b>0.00</b>    | <b>46'304.74</b> |

# Anhang

## Sonderrechnungen

Diese Rechnung wird ab 2024 in der Stiftung geführt. Das wurde so mit der Aufsichtskommission vereinbart

**Art** Zweckgebundene Zuwendung  
**Bezeichnung, Konto** Postcheck-Konto CH38 0900 0000 1602 6577 2  
**Zweck** Projekt Flüchtlingsherberge Mexico - Spendekonto

| <b>Erfolgsrechnung 2023</b>                          |                |                                                                                                   |       | <b>Aufwand</b> | <b>Ertrag</b> |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>Ertrag</b>                                        | Zinsertrag     | Kapital                                                                                           | 14.74 |                |               |
|                                                      |                | Zinssatz - kein Zins, da separates Konto (Reglement<br>Sonderrechnung Flüchtlingsherberge Mexico) | 0.00% |                | 0.00          |
|                                                      | Übrige Erträge | Spendenerträge                                                                                    |       |                | 17'354.44     |
|                                                      |                |                                                                                                   |       |                | 0.00          |
| <b>Aufwand</b>                                       |                | Aufwendungen                                                                                      |       | 17'076.70      |               |
| Total Aufwand / Ertrag                               |                |                                                                                                   |       | 17'076.70      | 17'354.44     |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |                |                                                                                                   |       |                | <b>277.74</b> |

| <b>Abschluss</b>                              | <b>Vermögensveränderung</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 | 14.74                       |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 277.74                      |
| <b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>            | <b>292.48</b>               |

| <b>Bilanz per 31.12.2023</b>        | <b>Aktiven</b> | <b>Passiven</b> |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Kapital                             | 0.00           |                 |
| Guthaben bei Kirchgemeinde          | 0.00           |                 |
| Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b> |                | <b>292.48</b>   |
| <b>Total</b>                        | <b>0.00</b>    | <b>292.48</b>   |

## Anhang

| <b>Finanzkennzahlen</b>                                                                                                         | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2023</b> | <b>Richtwerte*</b>                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anzahl Kirchgemeindemitglieder                                                                                                  | <b>5'273</b>             | <b>5'055</b>             |                                                                                                                                                                               |
| Steuerfuss                                                                                                                      | <b>13%</b>               | <b>13%</b>               |                                                                                                                                                                               |
| Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)                                                                       | <b>3'690</b>             | <b>3'705</b>             |                                                                                                                                                                               |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                                                                                                  | <b>255%</b>              | <b>3441%</b>             | > 100 % ideal<br>80 - 100 % gut bis vertretbar<br>50 - 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend                                                                                |
| Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.                                             |                          |                          |                                                                                                                                                                               |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                                                                                                     | <b>0%</b>                | <b>0%</b>                | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht                                                                                                                             |
| Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.                                                                 |                          |                          |                                                                                                                                                                               |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>                                                                                               | <b>N/A</b>               | <b>N/A</b>               | < 100 % gut<br>100 - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht                                                                                                                       |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. |                          |                          |                                                                                                                                                                               |
| <b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>                                                                                  | <b>N/A</b>               | <b>N/A</b>               | < 0 CHF Nettovermögen<br>1 - 1000 CHF geringe Verschuldung<br>1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung<br>2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung<br>> 5000 CHF sehr hohe Verschuldung |
| Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.                                                                    |                          |                          |                                                                                                                                                                               |

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

**Anhang****Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

| Kreditbeschluss |       |              |               |              |                       | Rechnung 2023               |       |                              |       |               |       |               |       |                             |                              |                               |                  |       |
|-----------------|-------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------------------|-------|------------------------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|-------|
| Datum           | Organ | Brutto Netto | Kredit CHF    | 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 |
| 22.06.2022      | KP    | B            | CHF 36'000.00 | 3506.5060.33 | Audioanlage Kirche    | CHF 20'473.05               | CHF - | CHF -                        | CHF - | CHF 20'473.05 | CHF - | CHF 20'473.05 | CHF - | CHF 15'526.95               | 08.01.2023                   | KP                            |                  |       |
| 07.12.2022      | KP    | B            | CHF 20'000.00 | 3506.5060.34 | Audioanlage Birchsaal | CHF 18'444.50               | CHF - | CHF 956.90                   | CHF - | CHF 19'401.40 | CHF - | CHF 19'401.40 | CHF - | CHF 598.60                  | 30.08.2023                   | KP                            |                  |       |
| 01.11.2023      | KP    | B            | CHF 11'217.65 | 3500.5060.35 | Firewall              | CHF 11'217.65               | CHF - | CHF 11'217.65                | CHF - | CHF 11'217.65 | CHF - | CHF 11'217.65 | CHF - | CHF -                       | 03.04.2024                   | KP                            |                  |       |

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

### Generelle Erläuterungen

#### Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.- und/oder grösser als 25%.

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500

#### Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Insgesamt mehr Aufwand: CHF 7'513.- und mehr Ertrag: CHF 387.- = Gesamtabweichung: CHF 17'033.12 (Verschlechterung gegenüber Budget), dies entspricht einer Abweichung von 1.5%

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                                       | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ  | %    | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                                                                            |
|---------|--------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3000.00 | Entschädigungen                                        | 45'976.00     | 52'100.00   | 6'124.00   | 12%  | weniger Sitzungsgelder angefallen als geplant                                                                                                    |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 183'613.00    | 162'300.00  | -21'313.00 | -13% | Pensenerhöhungen im Bereich Administration realisiert statt in der Diakonie, wo sie budgetiert waren. Insgesamt +20 Stellenprozente ab 1.1.2023. |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                 | 956.00        | 3'100.00    | 2'144.00   | 69%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3'217.- weniger als budgetiert (IST CHF 8'483, Budget: CHF 11'700)                                                 |
| 3105.00 | Lebensmittel                                           | 404.10        | 2'000.00    | 1'595.90   | 80%  | weniger als budgetiert - Abgrenzung zu Lebensmittel Bereich 3502 schwierig                                                                       |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand                     | 89.65         | 500.00      | 410.35     | 82%  | weniger Aufwand als budgetiert                                                                                                                   |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte                      | 322.00        | 4'500.00    | 4'178.00   | 93%  | geplante Stehpulte wurden nicht angeschafft                                                                                                      |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen                       | 1'498.00      | 2'500.00    | 1'002.00   | 40%  | Durch die Umstellung auf MAC sind die Lizenzausgaben für Microsoft weggefallen                                                                   |
| 3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen          | 0.00          | 3'000.00    | 3'000.00   | 100% | Die budgetierten Anschaffungen: Teppich Bühne, Mikrophone für Instrumente der Jugend- und Erwachsenenband wurden nicht angeschafft               |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 67'191.49     | 60'700.00   | -6'491.49  | -11% | Nachtragskredite: für Kommunikation, Texte CHF 4'000.-, Rechtsberatung 3'688.-                                                                   |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 4'200.30      | 8'000.00    | 3'799.70   | 47%  | Budget für geplante Kosten Bertung "Grüner Gügge" nicht beansprucht                                                                              |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 10'296.45     | 16'000.00   | 5'703.55   | 36%  | weniger Aufwand, als budgetiert. Auch weniger als im IST 2022 (13'100) verbraucht. Supportkosten durch Umstellung auf MAC gesunken.              |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                        | 508.15        | 1'500.00    | 991.85     | 66%  | weniger Unterhalt als budgetiert                                                                                                                 |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 14.90         | 1'000.00    | 985.10     | 99%  | weniger Unterhalt als budgetiert                                                                                                                 |
| 3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        | 29.00         | 2'100.00    | 2'071.00   | 99%  | weniger Unterhalt als budgetiert, teilweise in Bereich Gottesdienst verbucht (Orgelstimmen und Revision)                                         |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen                                 | 277.20        | 1'000.00    | 722.80     | 72%  | über alle Bereiche hinweg CHF 1'508.60 weniger als budgetiert (IST CHF 8'891.40 Budget: 10'400)                                                  |

|         |                                                    |           |           |           |      |                                                                                                                                                  |
|---------|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                    | 4'157.95  | 0.00      | -4'157.95 | 100% | Abschreibungen Guthaben von Minus-Passivposten (2000.17) Kreditor Quellensteuer von Angestellten. -CHF 4095.55 und Kassendifferenz von CHF 62.40 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                            | 2'573.85  | 4'500.00  | 1'926.15  | 43%  | freier Kredit KP und RPK (CHF 4'500.-) nicht ausgeschöpft - wobei 521.30 aus Konto 3109.00 in diesen Bereich gehören                             |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände     | 1'715.30  | 1'000.00  | -715.30   | -72% | Mehraufwand gegenüber Budget, IST 2022 = 1231.60                                                                                                 |
| 3612.11 | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen | 20'439.55 | 11'500.00 | -8'939.55 | -78% | höherer Steuerertrag bei den jur. Personen als geplant, ergibt höhere Abgaben an Gemeinden                                                       |

**3501****Gottesdienst**

Insgesamt CHF 28'633.35 weniger Aufwand und CHF 240.50 mehr Ertrag = Gesamtabweichung: CH 28'873.85 (Verbesserung gegenüber Budget).

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                             | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %    | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                                                                                                                             |
|---------|----------------------------------------------|---------------|-------------|-----------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 156'078.25    | 183'200     | 27'121.75 | 15%  | Korrektur der ungerechtfertigten Lohnzahlungen im November und Dezember 2022 von CHF 24'000.-. Konnte erst im 2023 korrigiert werden. Erhöhung um 5 Stellenprozente gegenüber Budget ab März 2023 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung                       | 3'006.80      | 2'400       | -606.80   | -25% | über alle Bereiche hinweg CHF 3'217.- weniger als budgetiert (IST CHF 8'483, Budget: CHF 11'700)                                                                                                  |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand                      | 802.80        | 1'600       | 797.20    | 50%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3002.35 weniger als budgetiert (IST CHF 7'797.65, Budget: CHF 10'800)                                                                                               |
| 3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlagen              | 1'019.95      | 0.00        | -1'019.95 | 100% | Budgetiert im Bereich 3500                                                                                                                                                                        |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen                       | 5'337.95      | 3'300       | -2'037.95 | 50%  | über alle Bereiche hinweg CHF 1'508.60 weniger als budgetiert (IST CHF 8'891.40 Budget: 10'400)                                                                                                   |

**3502****Diakonie**

Insgesamt weniger Aufwand: 72'264.78 und mehr Ertrag: CHF 9'940.93 = Gesamtabweichung: 82'205.71 (Verbesserung gegenüber Budget). Ein Grossteil der Abweichung kommt aus dem Bereich Café (Einnahmen und Ausgaben) zudem haben die Pfarreianlässe Kostenseitig nicht das Budgetniveau erreicht.

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                             | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %    | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                                                                                                                     |
|---------|----------------------------------------------|---------------|-------------|-----------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 304'548.90    | 346'100.00  | 41'551.10 | 12%  | 50 Stellenprozente in der Diakonie nicht besetzt, die budgetiert waren. Erhöhung der Stellenprozente in der Administration und im Gottesdienst (nicht budgetiert) siehe Begründungen oben |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung                       | 1'896.71      | 2'700.00    | 803.29    | 30%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3'217.- weniger als budgetiert (IST CHF 8'483, Budget: CHF 11'700)                                                                                          |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand                      | 703.35        | 3'000.00    | 2'296.65  | 77%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3002.35 weniger als budgetiert (IST CHF 7'797.65, Budget: CHF 10'800)                                                                                       |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen                   | 0.00          | 1'000.00    | 1'000.00  | 100% | alle Kosten auf der KST 3500 gebucht                                                                                                                                                      |
| 3105.00 | Lebensmittel                                 | 15'643.25     | 8'000.00    | -7'643.25 | -96% | Budget 2023 noch wie im 2022. Durch Sonntagskaffee und regelmässige Öffnungszeiten an den Donnerstagen höhere Ausgaben. Budget 2024 ist angepasst worden                                  |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand           | 216.30        | 500.00      | 283.70    | 57%  | weniger als im Budget vorgesehen                                                                                                                                                          |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                     | 2'925.69      | 6'000.00    | 3'074.31  | 51%  | weniger als im Budget vorgesehen - Niveau IST 2022                                                                                                                                        |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen                       | 408.40        | 2'400.00    | 1'991.60  | 83%  | über alle Bereiche hinweg CHF 1'508.60 weniger als budgetiert (IST CHF 8'891.4 Budget: 10'400)                                                                                            |

|         |                                                      |           |           |            |       |                                                                                                  |
|---------|------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager                   | 79'063.43 | 93'600.00 | 14'536.57  | 16%   | Weniger Veranstaltungen als geplant - aber eine weitere Steigerung gegenüber dem IST 2022 um 35% |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                              | 2'106.30  | 4'000.00  | 1'893.70   | 47%   | freier Kredit Pfarrer wurde nicht ausgeschöpft                                                   |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 14.35     | 0.00      | -14.35     | 100%  | kein Budget in diesem Konto - gehört eigentlich in Konto 3636.02                                 |
| 3636.01 | Beiträge an pfarreieigene Gruppen                    | 9'776.80  | 17'400.00 | 7'623.20   | 44%   | zu hoch budgetiert - im 2023 etwas höher als IST 2022 (CHF 8'894.-)                              |
| 4250.00 | Verkäufe                                             | 24'622.20 | 9'500.00  | -15'122.20 | -159% | Cafébetrieb hat mehr Einnahmen generiert, allerdings auch mehr Ausgaben - siehe Lebensmittel     |
| 4390.00 | Übriger Ertrag                                       | 129.48    | 600.00    | 470.52     | 78%   | weniger Einnahmen als vorgesehen                                                                 |

**3503****Religiöse Bildung**

Insgesamt CHF 9'958.62 weniger Aufwendungen und CHF 300.- weniger Ertrag = Gesamtabweichung von CHF 9'658.62 (Verbesserung gegenüber Budget).

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                                 | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %    | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                               |
|---------|--------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung                           | 2'166.51      | 1'200.00    | -966.51   | -81% | über alle Bereiche hinweg CHF 3'217.- weniger als budgetiert (IST CHF 8'483, Budget: CHF 11'700)    |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand                          | 528.50        | 1'300.00    | 771.50    | 59%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3002.35 weniger als budgetiert (IST CHF 7'797.65, Budget: CHF 10'800) |
| 3104.00 | Lehrmittel                                       | 3'798.92      | 6'000.00    | 2'201.08  | 37%  | weniger benötigt als im Budget vorgesehen, gleiches Niveau wie 2022                                 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen                           | 413.20        | 1'000.00    | 586.80    | 59%  | über alle Bereiche hinweg CHF 1'508.60 weniger als budgetiert (IST CHF 8'891.40 Budget: 10'400)     |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager               | 2'120.30      | 5'000.00    | 2'879.70  | 58%  | wenige Veranstaltungen im 2023 aber ein Mehrfaches als im 2022                                      |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 0.00          | 300.00      | 300.00    | 100% | keine Rückerstattungen im Jahr 2023                                                                 |

**3504****Kultur**

Insgesamt CHF 5'154.65 mehr Aufwendungen und CHF 100.- weniger Ertrag = Gesamtabweichung von CHF 4854.65 (Verschlechterung gegenüber Budget)

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                                 | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %    | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                                                                                |
|---------|--------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 116215.35     | 102300      | -13915.35 | -14% | Auszahlung Mehrstunden aus dem Jahr 2023 und Zahlungen über Lohn statt über Dienstleistung Dritter, durch Krankheit MA Mehrkosten Löhne durch Ersatz |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung                           | 0.00          | 600.00      | 600.00    | 100% | über alle Bereiche hinweg CHF 3'217.- weniger als budgetiert (IST CHF 8'483, Budget: CHF 11'700)                                                     |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand                          | 320.00        | 1'500.00    | 1'180.00  | 79%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3002.35 weniger als budgetiert (IST CHF 7'797.65, Budget: CHF 10'800)                                                  |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 406.00        | 2'000.00    | 1'594.00  | 80%  | weniger Aufwand als vorgesehen.                                                                                                                      |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                         | 4'865.00      | 10'000.00   | 5'135.00  | 51%  | weniger selbständige Musiker:innen engagiert als budgetiert.                                                                                         |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen                           | 195.50        | 600.00      | 404.50    | 67%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3'234.30 weniger als budgetiert (IST CHF 9'765.70 Budget: 13'000)                                                      |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 300           | 200.00      | -100.00   | -50% | höhere Kostenbeteiligung als vorgesehen                                                                                                              |

**3506****Kirchliche Liegenschaften**

Insgesamt CHF 26'611.78 weniger Aufwendungen und CHF 7'103.55 mehr Ertrag = Gesamtabweichung von CHF 33'715.33 (Verbesserung gegenüber Budget)

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                                              | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ  | %    | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                                                                                     |
|---------|---------------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 163'407.50    | 154'800     | -8'607.50  | -6%  | Mehraufwand Putzleistungen, Entlastung Hausdienst                                                                                                         |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                        | 457.30        | 1'700       | 1'242.70   | 73%  | über alle Bereiche hinweg CHF 3'217.- weniger als budgetiert (IST CHF 8'483, Budget: CHF 11'700)                                                          |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand                                       | 2'437.55      | 1'900       | -537.55    | -28% | über alle Bereiche hinweg CHF 3002.35 weniger als budgetiert (IST CHF 7'797.65, Budget: CHF 10'800), hier mehr, da Abschied eines langjährigen MA im 2023 |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 7'069.27      | 5'000       | -2'069.27  | -41% | Schlaufenverstärker Mikrophone neu CHF 3428.10 - insgesamt Budget Anschaffungen nicht überschritten (IST CHF 18'987.-, Budget 26'100.-)                   |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                         | 35'599.35     | 60'000      | 24'400.65  | 41%  | Mehrkosten durch höheres Preisniveau weniger hoch ausgefallen, als erwartet                                                                               |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 30'075.40     | 40'000      | 9'924.60   | 25%  | weniger Reparaturen angefallen als im Budget vorgesehen.                                                                                                  |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen                                        | 2'019.95      | 1'500       | -519.95    | -35% | über alle Bereiche hinweg CHF 3'234.30 weniger als budgetiert (IST CHF 9'765.70 Budget: 13'000)                                                           |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 35'812.25     | 30'500      | -5'312.25  | -17% | ausserplanmässige Investitionen (Audioanlagen, Firewall) ergeben höhere Abschreibungen als geplant.                                                       |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       | 10'380.00     | 15'000.00   | 4'620.00   | 31%  | weniger Vermietungen im 2023                                                                                                                              |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                        | 12'480.00     |             | -12'480.00 | 100% | Vermietung der kleinen Wohnung an ukrainische Flüchtlingsfamilie, Mietverhältnis dauert länger als geplant                                                |
| 4479.00 | Übrige Erträge Liegenschaften VV                              | 950.00        | 2'000.00    | 1'050.00   | 53%  | weniger Bussen als vorgesehen (Securitas)                                                                                                                 |

## 9100

**Allgemeine Gemeindesteuern**

Die Aufwendungen sind um CHF 3'337.30 höher als budgetiert. In den Erträgen schneiden wir mit CHF 247'892.63 besser ab als im Budget vorgesehen. Die Mehreinnahmen sind vor allem aufgrund der höheren Einnahmen in den juristischen Personen begründet. Die Differenzen sind nicht im Einzelnen begründet. Ein genaues Budgetieren in den einzelnen Konten ist nicht möglich und ist nicht sinnvoll, weil es von Jahr zu Jahr erhebliche Verschiebungen gibt, die vorgängig nicht abgesehen werden können. Die Steuereinnahmen sind gegenüber dem IST 2022 um rund CHF 94'706.- gesunken.

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                                                  | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023  | DIFFERENZ   | %     | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                        |
|---------|-------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------|------------------------------------------------------------------------------|
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen    | 233.40        | 2'500        | 2'266.60    | 91%   | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 3180.02 | Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen   |               | 500          | 500.00      | 100%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                                   | 774.05        |              | -774.05     | 100%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen       | 2'416.05      | 500          | -1'916.05   | -383% | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 3181.02 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen      | 3'899.80      | 500          | -3'399.80   | -680% | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern                                      | 13.75         |              | -13.75      | 100%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 3499.11 | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen                 | .25           |              | -.25        | 100%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               | 1'331'781.70  | 1'372'800.00 | 41'018.30   | 3%    | Mindereinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 20'000 weniger als im IST 2022 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              | 203'842.35    | 126'500      | -77'342.35  | -61%  | Mehreinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 134'000 mehr gegenüber IST 2022  |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                 | 5'882.74      | 3'400        | -2'482.74   | -73%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  | 31'178.15     | 55'000       | 23'821.85   | 43%   | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | -31'339.45    | -21'100      | 10'239.45   | -49%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                | 158'684.30    | 149'400      | -9'284.30   | -6%   | Mehreinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 9'000 weniger als im IST 2022    |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre               | 37'067.60     | 14'300       | -22'767.60  |       | Mehreinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 54'000 weniger als im IST 2022   |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                  | 2'556.81      | 1'000        | -1'556.81   | -156% | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen   | 5'269.05      | 9'000        | 3'730.95    | 41%   | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen                                | 69'421.60     | 33'800       | -35'621.60  | -105% | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                  | 459'633.90    | 301'300      | -158'333.90 | -53%  | Mehreinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 23'000 weniger als im IST 2022   |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                 | 106'982.35    | 44'500       | -62'482.35  | -140% | Mehreinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 95'000 weniger als im IST 2022   |
| 4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen                    | 1'764.49      | 500          | -1'264.49   | -253% | Begründung siehe allgemeiner Teil                                            |

|         |                                                                 |           |         |            |      |                                                                            |
|---------|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------|
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen   | 39'973.20 | 95'000  | 55'026.80  | 58%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                          |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen  | -8'658.05 | -13'400 | -4'741.95  | 35%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                          |
| 4010.60 | Pauschale Steueranrechnung juristische Personen                 | -7.25     |         | 7.25       | 100% | Begründung siehe allgemeiner Teil                                          |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr               | 22'841.50 | 12'100  | -10'741.50 | -89% | Mehreinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 1'000 mehr als im IST 2022     |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre              | 2'550.00  | 5'500   | 2'950.00   | 54%  | Mindereinnahmen gegenüber Budget 2023 und ca. 1000 weniger als im IST 2022 |
| 4011.20 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen                 | -4.36     | 100     | 104.36     | 104% | Begründung siehe allgemeiner Teil                                          |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen  | 3'408.40  | 7'000   | 3'591.60   | 51%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                          |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | -1'282.30 | -1'700  | -417.70    | 25%  | Begründung siehe allgemeiner Teil                                          |

**9300****Finanz- und Lastenausgleich**

Im Jahr 2023 haben wir aufgrund des Abschlusses 2022 keinen Normaufwandsausgleich erhalten. Das Nettoergebnis des Finanz- und Lastenausgleichs gegenüber Budget ist insgesamt CHF 98'525.20 tiefer als vorgesehen.

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                   | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %     | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                                                      |
|---------|------------------------------------|---------------|-------------|-----------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 283'458.00    | 235'000.00  | 48'458.00 | 21%   | Mehraufwand als im Budget vorgesehen. Der gute Abschluss 2022 hat uns einen höheren Beitrag an die kant. Kirche beschehrt. |
| 4621.60 | Übergangsausgleichsbeiträge        | 0.00          | -50'000.00  | 50'000.00 | -100% | Aufgrund des guten Abschlusses 2022 ist kein Normaufwandsausgleich ausbezahlt worden.                                      |

**9610****Zinsen**

Insgesamt CHF 2'146.19 weniger Zinsaufwand und CHF 567.91 weniger Zinserträge = Gesamtabweichung von CHF 1'578.28

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                           | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %    | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG               |
|---------|--------------------------------------------|---------------|-------------|-----------|------|-------------------------------------|
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern               | 2'107.95      | 4'000.00    | -1'892.05 | -47% | tiefer als im Budget 2023 geschätzt |
| 4401.11 | Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen | 237.20        | 400.00      | -162.80   | -41% | tiefer als im Budget 2023 geschätzt |

**9630****Liegenschaften des Finanzvermögens**

Insgesamt CHF 14'231.75 höhere Aufwendungen und CHF 9'818.60 mehr Ertrag = Gesamtabweichung von CHF 4'413.15 (Verschlechterung gegenüber Budget). Per 1.1.2023 wurde eine Marktwertanpassung vorgenommen, was eine Wertsteigerung von CHF 10'700.- bedeutet, die sich im Ertrag niederschlägt.

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %    | ABWEICHUNGSBEGRIÜNDUNG                                                                                            |
|---------|---------------------------------|---------------|-------------|-----------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3419.10 | Ver.- und Entsorgung            | 12'361.10     | 22'000.00   | -9'638.90 | -44% | weniger Aufwand durch niedrigere Gaskosten - an der Lindauerstrasse ist eine Gasheizung installiert.              |
| 3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV  | 36'292.55     | 11'000.00   | 25'292.55 | 230% | Mehraufwand gegenüber Budget - Mieterwechsel und Instandstellung der Wohnung                                      |
| 3439.40 | Dienstleistungen Dritter        | 3'564.75      | 5'000.00    | -1'435.25 | -29% | Abrechnung der Verwaltung der Liegenschaft nach Aufwand im laufenden Jahr (schwer einzuschätzen für Budgetierung) |
| 4443.4  | Marktwertanpassungen Gebäude FV | 10'700.00     | 0.00        | 10'700.00 | 0%   | Die Neubewertung der Liegenschaft per 1.1.2023 ergibt eine Wertsteigerung von CHF 10'700.-                        |

**9710****Rückverteilungen aus CO2-Abgaben**

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG          | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %    | ABWEICHUNGSBEGRIÜNDUNG                    |
|---------|---------------------------|---------------|-------------|-----------|------|-------------------------------------------|
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | 669.25        | 300.00      | 369.25    | 123% | schwer einzuschätzen bei der Budgetierung |

**9951****Zweckgebundene Zuwendungen**

In der Bilanzanpassung per 1.1.2019 ist das Spendenkonto Sternberg in die Kirchgemeinderechnung aufgenommen. 2022 wurde entschieden eine weitere Sonderrechnung zu eröffnen (zu Gunsten Flüchtlingsherberge in Mexico). Für das Projekt Sternberg werden keine weiteren Spendenaufufe gemacht. Nun hat die Aufsichtskommission empfohlen, die Sonderrechnung Flüchtlingsherberge Mexico in die Stiftungsbuchhaltung zu übernehmen. Wir haben per 31.12.2023 diese Empfehlung umgesetzt. Das Konto Sternberg bleibt als Sonderrechnung erhalten, bis alle Spenden weitergeleitet sind.

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                            | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ  | %    | ABWEICHUNGSBEGRIÜNDUNG                                                        |
|---------|---------------------------------------------|---------------|-------------|------------|------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                    | 149.82        | 200.00      | 50.18      | 25%  | ist schwierig abzuschätzen für Budgetierung                                   |
| 3502.00 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK    | 277.74        | 14.74       | -263.00    | 100% | siehe Begründung im allgemeinen Teil                                          |
| 4390.00 | Übriger Ertrag                              | 17'354.44     | 0.00        | -17'354.44 | 100% | Einnahmen Spenden                                                             |
| 4502.00 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | 10'580.48     | 23'200.00   | 12'619.52  | 54%  | Spenden an das Projekt werden jährlich weitergeführt, bis das Konto leer ist. |

**Erläuterungen zur Investitionsrechnung****3506****Kirchliche Liegenschaften und 3500 Behörde, Verwaltung, Pfarrei**

| KONTO   | KONTOBEZEICHNUNG                      | RECHNUNG 2023 | BUDGET 2023 | DIFFERENZ | %     | ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|---------------------------------------|---------------|-------------|-----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5060.35 | Firewall                              | 11'217.65     | 0.00        | 11'217.65 | 100%% | Aus Datensicherungsgründen wurde die Firewall auf den neusten Stand gebracht. Diese Ausgabe war im Budget nicht geplant. Wurde im Bereich Behörde angesiedelt (3500)                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5060.34 | Nachtragskredit Audioanlage Birchsaal | 956.90        | 0.00        | -956.90   | 100%  | Die Kirchenpflege hat im Dezember 2022 einen Nachtragskredit von CHF 20'000.- gesprochen, um auch die Audioanlage im Birchsaal zu erneuern - gleiches Vorgehen wie in der Kirche! Ist im 2022 in Anlage in Bau übergegangen, da noch nicht ganz abgeschlossen. Die Audioanlage Birchsaal konnte im 2023 verabschiedet werden. Insgesamt waren es Kosten von CHF 19'401.40 (18'444.50 CHF aus 2022 und 956.90 CHF aus 2023). |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)                   | Rechnung 2023       |                     | Budget 2023         |                     | Rechnung 2022       |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei                               | 478'413.39          | 887.56              | 470'900.00          | 500.00              | 456'028.04          | 6'894.92            |
| 3501 Gottesdienst                                                | 217'866.65          | 1'740.50            | 246'500.00          | 1'500.00            | 324'954.06          | 2'000.00            |
| 3502 Diakonie und Seelsorge                                      | 527'335.22          | 55'540.93           | 599'600.00          | 45'600.00           | 565'546.54          | 53'745.90           |
| 3503 Bildung                                                     | 181'841.38          |                     | 191'800.00          | 300.00              | 163'916.65          |                     |
| 3504 Kultur                                                      | 138'854.65          | 300.00              | 133'700.00          |                     | 122'331.09          | 200.00              |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften                                   | 454'088.22          | 26'103.55           | 480'700.00          | 19'000.00           | 455'174.65          | 19'100.00           |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern                                  | 7'337.30            | 2'434'992.63        | 4'000.00            | 2'187'100.00        | 3'659.53            | 2'529'698.91        |
| 9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich           | 283'458.00          | 17'932.80           | 235'000.00          | 68'000.00           | 232'718.00          | 75'309.80           |
| 9610 Zinsen                                                      | 18'253.81           | 12'332.09           | 20'400.00           | 12'900.00           | 18'394.10           | 12'231.34           |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens                          | 60'531.75           | 98'018.60           | 46'300.00           | 88'200.00           | 46'576.00           | 88'943.60           |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges                                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                             |                     | 669.25              |                     | 300.00              |                     | 846.00              |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge                           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen                                  | 27'914.92           | 27'914.92           | 23'200.00           | 23'200.00           | 20'510.56           | 20'510.56           |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                                    | <b>2'395'895.29</b> | <b>2'676'432.83</b> | <b>2'452'100.00</b> | <b>2'446'600.00</b> | <b>2'409'809.22</b> | <b>2'809'481.03</b> |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>                     | <b>280'537.54</b>   |                     |                     | <b>5'500.00</b>     | <b>399'671.81</b>   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total</b>                                                     | <b>2'676'432.83</b> | <b>2'676'432.83</b> | <b>2'452'100.00</b> | <b>2'452'100.00</b> | <b>2'809'481.03</b> | <b>2'809'481.03</b> |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Rechnung 2023       |                  | Budget 2023         |                  | Rechnung 2022       |                  |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                              |                                                               | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>             | <b>1'998'399.51</b> | <b>84'572.54</b> | <b>2'123'200.00</b> | <b>66'900.00</b> | <b>2'087'951.03</b> | <b>81'940.82</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                 |                     | 1'913'826.97     |                     | 2'056'300.00     |                     | 2'006'010.21     |
|                              |                                                               | 2'395'895.29        | 2'676'432.83     | -280'537.54         |                  |                     |                  |
| <b>3500</b>                  | <b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>                          | <b>478'413.39</b>   | <b>887.56</b>    | <b>470'900.00</b>   | <b>500.00</b>    | <b>456'028.04</b>   | <b>6'894.92</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                                 |                     | 477'525.83       |                     | 470'400.00       |                     | 449'133.12       |
| 3000.00                      | Entschädigungen                                               | 45'976.00           |                  | 52'100.00           |                  | 44'973.00           |                  |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 183'613.00          |                  | 162'300.00          |                  | 188'574.25          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 14'144.85           |                  | 13'800.00           |                  | 12'790.75           |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 22'609.65           |                  | 21'500.00           |                  | 20'286.45           |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 163.30              |                  | 1'800.00            |                  | 1'874.60            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 2'377.35            |                  | 2'400.00            |                  | 2'254.70            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung                                        | 956.00              |                  | 3'100.00            |                  | 307.88              |                  |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                               | 430.80              |                  | 500.00              |                  |                     |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 2'093.65            |                  | 2'300.00            |                  | 1'882.75            |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                  | 8'486.85            |                  | 7'000.00            |                  | 9'493.64            |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                    | 24'644.75           |                  | 22'000.00           |                  | 16'167.85           |                  |
| 3105.00                      | Lebensmittel                                                  | 404.10              |                  | 2'000.00            |                  | 485.10              |                  |
| 3109.00                      | Übriger Material- und Warenaufwand                            | 89.65               |                  | 500.00              |                  | 702.20              |                  |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 322.00              |                  | 4'500.00            |                  | 1'427.05            |                  |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                          | 10'098.10           |                  | 11'200.00           |                  | 7'692.55            |                  |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen                              | 1'498.00            |                  | 2'400.00            |                  | 861.60              |                  |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                 |                     |                  | 3'000.00            |                  | 3'129.50            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 67'191.49           |                  | 60'700.00           |                  | 47'894.62           |                  |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.        | 4'200.30            |                  | 8'000.00            |                  | 3'231.00            |                  |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 10'296.45           |                  | 16'000.00           |                  | 13'086.25           |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 831.10              |                  | 500.00              |                  | 433.85              |                  |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 2'148.25            |                  | 2'500.00            |                  | 73.00               |                  |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 508.15              |                  | 1'500.00            |                  | 2'847.45            |                  |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 14.90               |                  | 1'000.00            |                  | 1'710.00            |                  |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               | 29.00               |                  | 2'100.00            |                  |                     |                  |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             | 4'135.70            |                  | 4'200.00            |                  | 4'135.70            |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        | 820.00              |                  | 1'500.00            |                  | 277.20              |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2023                                                 |                   | Budget 2023      |                   | Rechnung 2022    |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                              | Aufwand                                                       | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                               | 4'157.95          |                  |                   |                  |                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                       | 3'818.70          | 4'500.00         |                   | 2'573.85         |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                | 1'715.30          | 1'000.00         |                   | 1'231.60         |                   |
| 3612.10                      | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen             | 40'198.50         | 43'500.00        |                   | 40'114.00        |                   |
| 3612.11                      | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen            | 20'439.55         | 11'500.00        |                   | 23'391.10        |                   |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate                            |                   |                  |                   | 2'124.55         |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   |                  | 500.00            |                  | 2'707.02          |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                  |                   |                  |                   |                  | 4'186.80          |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden              |                   |                  |                   |                  | 1.10              |
| <b>3501</b>                  | <b>Gottesdienst</b>                                           | <b>217'866.65</b> | <b>1'740.50</b>  | <b>246'500.00</b> | <b>1'500.00</b>  | <b>324'954.06</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                 |                   | 216'126.15       |                   | 245'000.00       | 322'954.06        |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 156'078.25        | 183'200.00       |                   | 246'721.50       |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 10'267.45         | 11'800.00        |                   | 13'633.20        |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 20'604.30         | 22'600.00        |                   | 28'623.00        |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'254.05          | 1'500.00         |                   | 1'799.05         |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'676.15          | 2'100.00         |                   | 2'601.10         |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung                                        | 3'006.80          | 2'400.00         |                   | 1'674.45         |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 802.80            | 1'600.00         |                   | 1'673.80         |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 16'148.15         | 15'000.00        |                   | 15'237.67        |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 1'670.80          | 3'000.00         |                   | 7'196.14         |                   |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               | 1'019.95          |                  |                   | 494.75           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        | 5'337.95          | 3'300.00         |                   | 5'299.40         |                   |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                                |                   | 1'740.50         |                   | 1'500.00         | 2'000.00          |
| <b>3502</b>                  | <b>Diakonie</b>                                               | <b>527'335.22</b> | <b>55'540.93</b> | <b>599'600.00</b> | <b>45'600.00</b> | <b>565'546.54</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                 |                   | 471'794.29       |                   | 554'000.00       | 511'800.64        |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 304'548.90        | 346'100.00       |                   | 343'551.90       |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 18'807.30         | 22'200.00        |                   | 20'119.10        |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 36'183.60         | 35'500.00        |                   | 35'595.05        |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'193.05          | 2'800.00         |                   | 2'491.95         |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 3'167.80          | 3'900.00         |                   | 3'630.05         |                   |
| 3059.00                      | Übrige AG-Beiträge                                            | 119.15            |                  |                   |                  |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung                                        | 1'896.71          | 2'700.00         |                   | 283.55           |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 703.35            | 3'000.00         |                   | 1'205.95         |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                  | 659.09            | 500.00           |                   | 730.55           |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen                                          | Rechnung 2023     |             | Budget 2023       |               | Rechnung 2022     |            |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|
|                                                                       | Aufwand           | Ertrag      | Aufwand           | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag     |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                    |                   |             | 1'000.00          |               | 823.20            |            |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 511.75            |             | 500.00            |               | 1'281.55          |            |
| 3105.00 Lebensmittel                                                  | 15'643.25         |             | 8'000.00          |               | 14'925.61         |            |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand                            | 216.30            |             | 500.00            |               | 204.75            |            |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                      | 2'925.69          |             | 6'000.00          |               | 3'123.78          |            |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                        | 408.40            |             | 2'400.00          |               | 865.90            |            |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager                            | 79'063.43         |             | 93'600.00         |               | 59'203.70         |            |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                       | 2'106.30          |             | 4'000.00          |               | 3'598.60          |            |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 14.35             |             |                   |               | 1'068.55          |            |
| 3636.01 Beiträge an pfarreieigene Gruppen                             | 9'776.80          |             | 17'400.00         |               | 8'894.95          |            |
| 3636.02 Beiträge an Hilfswerke im Inland                              | 8'390.00          |             | 9'500.00          |               | 13'947.85         |            |
| 3638.00 Beiträge an das Ausland                                       | 40'000.00         |             | 40'000.00         |               | 50'000.00         |            |
| 4250.00 Verkäufe                                                      |                   | 24'622.20   |                   | 9'500.00      |                   | 20'782.50  |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   | 30'789.25   |                   | 35'500.00     |                   | 32'738.35  |
| 4390.00 Übriger Ertrag                                                |                   | 129.48      |                   | 600.00        |                   | 225.05     |
| <b>3503 Religiöse Bildung</b>                                         | <b>181'841.38</b> | <b>0.00</b> | <b>191'800.00</b> | <b>300.00</b> | <b>163'916.65</b> |            |
| Nettoergebnis                                                         |                   | 181'841.38  |                   | 191'500.00    |                   | 163'916.65 |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 117'860.65        |             | 121'400.00        |               | 118'867.30        |            |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 7'580.90          |             | 7'800.00          |               | 7'466.75          |            |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 14'044.20         |             | 14'200.00         |               | 13'916.40         |            |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 858.70            |             | 1'000.00          |               | 860.80            |            |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'273.10          |             | 1'400.00          |               | 1'300.40          |            |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung                                        | 2'166.51          |             | 1'200.00          |               | 501.00            |            |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                       | 528.50            |             | 1'300.00          |               | 546.50            |            |
| 3104.00 Lehrmittel                                                    | 3'798.92          |             | 6'000.00          |               | 3'827.30          |            |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                      | 2'100.00          |             | 2'000.00          |               |                   |            |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                        | 109.60            |             | 1'100.00          |               | 413.20            |            |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager                            | 2'120.30          |             | 5'000.00          |               | 217.00            |            |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 29'400.00         |             | 29'400.00         |               | 16'000.00         |            |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   |             |                   | 300.00        |                   |            |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Rechnung 2023     |                  | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                               | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>3504</b>                  | <b>Kultur</b>                                                 | <b>138'854.65</b> | <b>300.00</b>    | <b>133'700.00</b> |                  | <b>122'331.09</b> | <b>200.00</b>    |
|                              | Nettoergebnis                                                 |                   | 138'554.65       |                   | 133'700.00       |                   | 122'131.09       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 116'215.35        |                  | 102'300.00        |                  | 100'857.80        |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 5'910.65          |                  | 6'600.00          |                  | 5'129.55          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 7'534.50          |                  | 7'800.00          |                  | 7'502.40          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 489.95            |                  | 900.00            |                  | 434.50            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'005.90          |                  | 1'200.00          |                  | 897.25            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung                                        |                   |                  | 600.00            |                  |                   |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 1'231.80          |                  | 700.00            |                  | 320.00            |                  |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 406.00            |                  | 2'000.00          |                  | 216.10            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 4'865.00          |                  | 10'000.00         |                  | 5'895.69          |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        | 195.50            |                  | 600.00            |                  |                   |                  |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 1'077.80          |                  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   | 300.00           |                   |                  |                   | 200.00           |
| <b>3506</b>                  | <b>Kirchliche Liegenschaften</b>                              | <b>454'088.22</b> | <b>26'103.55</b> | <b>480'700.00</b> | <b>19'000.00</b> | <b>455'174.65</b> | <b>19'100.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                 |                   | 427'984.67       |                   | 461'700.00       |                   | 436'074.65       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 163'407.50        |                  | 154'800.00        |                  | 163'678.35        |                  |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 195.00            |                  | 200.00            |                  | 165.00            |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 9'718.20          |                  | 10'000.00         |                  | 10'364.35         |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 16'814.90         |                  | 17'600.00         |                  | 17'468.40         |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'213.65          |                  | 1'300.00          |                  | 1'187.15          |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'631.70          |                  | 1'800.00          |                  | 1'805.05          |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung                                        | 457.30            |                  | 1'700.00          |                  | 34.70             |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 2'437.55          |                  | 1'900.00          |                  | 491.15            |                  |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 8'253.35          |                  | 10'000.00         |                  | 10'076.98         |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 7'069.27          |                  | 5'000.00          |                  | 10'628.55         |                  |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                         | 35'599.35         |                  | 60'000.00         |                  | 36'392.50         |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 14'356.50         |                  | 17'000.00         |                  | 10'931.80         |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 4'303.00          |                  | 4'400.00          |                  | 4'126.85          |                  |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 30'075.40         |                  | 40'000.00         |                  | 18'489.45         |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 2'922.35          |                  | 3'500.00          |                  | 2'769.15          |                  |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        | 2'019.95          |                  | 1'500.00          |                  | 2'910.00          |                  |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                      | 112'801.00        |                  | 114'500.00        |                  | 122'200.00        |                  |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 35'812.25         |                  | 30'500.00         |                  | 36'455.22         |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Rechnung 2023     |                     | Budget 2023       |                     | Rechnung 2022     |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                              |                                                                   | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                           |                   | 10'380.00           |                   | 15'000.00           |                   | 9'370.00            |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                  |                   | 2'293.55            |                   | 2'000.00            |                   |                     |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                            |                   | 12'480.00           |                   |                     |                   | 7'680.00            |
| 4479.00                      | Übrige Erträge Liegenschaften VV                                  |                   | 950.00              |                   | 2'000.00            |                   | 2'050.00            |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                                       | <b>685'596.12</b> | <b>2'599'423.09</b> | <b>328'900.00</b> | <b>2'379'700.00</b> | <b>721'530.00</b> | <b>2'727'540.21</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                     | 1'913'826.97      |                     | 2'050'800.00      |                     | 2'006'010.21      |                     |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                 | <b>7'337.30</b>   | <b>2'434'992.63</b> | <b>4'000.00</b>   | <b>2'187'100.00</b> | <b>3'659.53</b>   | <b>2'529'698.91</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                     | 2'427'655.33      |                     | 2'183'100.00      |                     | 2'526'039.38      |                     |
| 3180.01                      | Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen    | 233.40            |                     | 2'500.00          |                     | 1'471.60          |                     |
| 3180.02                      | Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen   |                   |                     | 500.00            |                     |                   |                     |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                   | 774.05            |                     |                   |                     | 1'606.98          |                     |
| 3181.01                      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen       | 2'416.05          |                     | 500.00            |                     | 178.85            |                     |
| 3181.02                      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen      | 3'899.80          |                     | 500.00            |                     | 349.90            |                     |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf Steuern                                      | 13.75             |                     |                   |                     | 8.25              |                     |
| 3499.11                      | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen                 | 0.25              |                     |                   |                     | 0.40              |                     |
| 3612.10                      | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen                 |                   |                     |                   |                     | 43.55             |                     |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |                   | 1'331'781.70        |                   | 1'372'800.00        |                   | 1'351'242.50        |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |                   | 203'842.35          |                   | 126'500.00          |                   | 69'823.65           |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                 |                   | 5'882.74            |                   | 3'400.00            |                   | 5'827.54            |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  |                   | 31'178.15           |                   | 55'000.00           |                   | 51'248.40           |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen |                   | -31'339.45          |                   | -21'100.00          |                   | -28'045.20          |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                |                   | 158'684.30          |                   | 149'400.00          |                   | 167'815.75          |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre               |                   | 37'067.60           |                   | 14'300.00           |                   | 91'346.70           |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                  |                   | 2'556.81            |                   | 1'000.00            |                   | 866.23              |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen   |                   | 5'269.05            |                   | 9'000.00            |                   | 10'167.85           |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |                   | -6'554.10           |                   | -7'900.00           |                   | -5'975.70           |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                                |                   | 69'421.60           |                   | 33'800.00           |                   | 54'876.70           |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                  |                   | 459'633.90          |                   | 301'300.00          |                   | 483'048.20          |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                 |                   | 106'982.35          |                   | 44'500.00           |                   | 201'270.40          |
| 4010.20                      | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen                    |                   | 1'764.49            |                   | 500.00              |                   | 110.92              |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen     |                   | 39'973.20           |                   | 95'000.00           |                   | 56'840.00           |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen    |                   | -8'658.05           |                   | -13'400.00          |                   | -9'169.30           |
| 4010.60                      | Pauschale Steueranrechnung juristische Personen                   |                   | -7.25               |                   |                     |                   | -11.30              |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                 |                   | 22'841.50           |                   | 12'100.00           |                   | 21'806.50           |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Rechnung 2023     |                  | Budget 2023       |                  | Rechnung 2022     |                  |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                                   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                |                   | 2'550.00         |                   | 5'500.00         |                   | 3'570.65         |
| 4011.20                      | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen                   |                   | -4.36            |                   | 100.00           |                   | -0.58            |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen    |                   | 3'408.40         |                   | 7'000.00         |                   | 4'209.20         |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen   |                   | -1'282.30        |                   | -1'700.00        |                   | -1'170.20        |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                | <b>283'458.00</b> | <b>17'932.80</b> | <b>235'000.00</b> | <b>68'000.00</b> | <b>232'718.00</b> | <b>75'309.80</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                     |                   | 265'525.20       |                   | 167'000.00       |                   | 157'408.20       |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate                                | 283'458.00        |                  | 235'000.00        |                  | 232'718.00        |                  |
| 4621.60                      | Übergangsausgleichsbeiträge                                       |                   |                  |                   | 50'000.00        |                   | 57'377.00        |
| 4631.01                      | Unterstützungsbeitrag STAF                                        |                   | 17'932.80        |                   | 18'000.00        |                   | 17'932.80        |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>                                                     | <b>18'253.81</b>  | <b>12'332.09</b> | <b>20'400.00</b>  | <b>12'900.00</b> | <b>18'394.10</b>  | <b>12'231.34</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                     |                   | 5'921.72         |                   | 7'500.00         |                   | 6'162.76         |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                                | 15'908.66         |                  | 16'000.00         |                  | 15'901.85         |                  |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf Steuern                                      | 2'107.95          |                  | 4'000.00          |                  | 2'091.10          |                  |
| 3499.11                      | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen                 | 237.20            |                  | 400.00            |                  | 401.15            |                  |
| 4401.10                      | Zinsen auf Steuerforderungen                                      |                   | 4'081.63         |                   | 4'400.00         |                   | 4'211.46         |
| 4401.11                      | Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen                        |                   | 637.16           |                   | 900.00           |                   | 457.08           |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand |                   | 7'613.30         |                   | 7'600.00         |                   | 7'562.80         |
| <b>9630</b>                  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                         | <b>60'531.75</b>  | <b>98'018.60</b> | <b>46'300.00</b>  | <b>88'200.00</b> | <b>46'576.00</b>  | <b>88'943.60</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                     | 37'486.85         |                  | 41'900.00         |                  | 42'367.60         |                  |
| 3419.10                      | Ver.- und Entsorgung                                              | 12'361.10         |                  | 22'000.00         |                  | 15'136.45         |                  |
| 3430.40                      | Baulicher Unterhalt Gebäude FV                                    | 36'292.55         |                  | 11'000.00         |                  | 20'258.90         |                  |
| 3439.30                      | Sachversicherungsprämien                                          | 700.05            |                  | 700.00            |                  | 688.85            |                  |
| 3439.40                      | Dienstleistungen Dritter                                          | 3'564.75          |                  | 5'000.00          |                  | 2'929.00          |                  |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 7'613.30          |                  | 7'600.00          |                  | 7'562.80          |                  |
| 4430.01                      | Mietzinse                                                         |                   | 78'949.00        |                   | 80'000.00        |                   | 80'644.00        |
| 4430.03                      | Pachtzinsen                                                       |                   | 559.60           |                   | 600.00           |                   | 559.60           |
| 4439.01                      | Rückerstattungen Raumnebenkosten                                  |                   | 7'810.00         |                   | 7'600.00         |                   | 7'740.00         |
| 4443.40                      | Marktwertanpassungen Gebäude FV                                   |                   | 10'700.00        |                   |                  |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                      | Rechnung 2023     |                  | Budget 2023      |                  | Rechnung 2022     |                  |
|------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                      | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>               | <b>0.00</b>       | <b>669.25</b>    |                  | <b>300.00</b>    |                   | <b>846.00</b>    |
|                              | Nettoergebnis                                        | 669.25            |                  | 300.00           |                  | 846.00            |                  |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                            |                   | 669.25           |                  | 300.00           |                   | 846.00           |
| <b>9951</b>                  | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                    | <b>27'914.92</b>  | <b>27'914.92</b> | <b>23'200.00</b> | <b>23'200.00</b> | <b>20'510.56</b>  | <b>20'510.56</b> |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                             | 180.70            |                  | 200.00           |                  | 149.82            |                  |
| 3502.00                      | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK             | 277.74            |                  |                  |                  | 14.74             |                  |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 27'456.48         |                  | 23'000.00        |                  | 20'346.00         |                  |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                       |                   | 17'354.44        |                  |                  |                   | 5'710.00         |
| 4502.00                      | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK          |                   | 10'560.48        |                  | 23'200.00        |                   | 14'800.56        |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                                     | <b>280'537.54</b> |                  |                  |                  | <b>399'671.81</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |                   | 280'537.54       |                  |                  |                   | 399'671.81       |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss                                    | 280'537.54        |                  |                  |                  | 399'671.81        |                  |
| 9001.00                      | Aufwandüberschuss                                    |                   | 0.00             |                  | 0.00             |                   | 0.00             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                   | Rechnung 2023    |             | Budget 2023 |             | Rechnung 2022     |                  |
|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                   | Ausgaben         | Einnahmen   | Ausgaben    | Einnahmen   | Ausgaben          | Einnahmen        |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b> | <b>12'174.55</b> |             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>259'067.30</b> | <b>45'541.80</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |                  | 12'174.55   |             | 0.00        |                   | 213'525.50       |
| <b>3500</b>                  | <b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>              | <b>11'217.65</b> |             |             |             | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| 3500.5060.35                 | Firewall                                          | 11'217.65        |             |             |             |                   |                  |
| <b>3506</b>                  | <b>Kirchliche Liegenschaften</b>                  | <b>956.90</b>    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>259'067.30</b> | <b>45'541.80</b> |
| 3506.5040.04                 | Projektierung Ersatz Wärmeerzeugung               |                  |             |             | 0.00        | 220'149.75        |                  |
| 3506.5060.33                 | Audioanlage Kirche                                |                  |             |             |             | 20'473.05         |                  |
| 3506.5060.34                 | Audioanlage Birchsaal                             | 956.90           |             |             |             | 18'444.50         |                  |
| 3506.6140.04                 | Beitrag Ersatz Wärmeerzeugung                     |                  |             |             |             |                   | 45'541.80        |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
|                              | Nettoausgaben                                     |                  | 0.00        |             | 0.00        |                   | 0.00             |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                                  | <b>12'174.55</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>259'067.30</b> | <b>45'541.80</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |                  | 12'174.55   |             | 0.00        |                   | 213'525.50       |
| 5900.00                      | Passivierung Einnahmen                            | 0.00             |             | 0.00        |             | 45'541.80         |                  |
| 6900.00                      | Aktivierung Ausgaben                              |                  | 12'174.55   |             | 0.00        |                   | 259'067.30       |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                   | Rechnung 2023 |             | Budget 2023 |             | Rechnung 2022 |             |
|------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
|                              |                                                   | Ausgaben      | Einnahmen   | Ausgaben    | Einnahmen   | Ausgaben      | Einnahmen   |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                       | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |               | 0.00        |             | 0.00        |               | 0.00        |
| <b>9630</b>                  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>         | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |               | 0.00        |             | 0.00        |               | 0.00        |
| 7000.00                      | Investitionen in Grundstücke                      | 0.00          |             | 0.00        |             | 0.00          |             |
| 7040.00                      | Investitionen in Gebäude                          | 0.00          |             | 0.00        |             | 0.00          |             |
| 7200.00                      | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken | 0.00          |             | 0.00        |             | 0.00          |             |
| ...                          |                                                   |               |             |             |             |               |             |
| 8000.00                      | Verkauf von Grundstücken                          |               | 0.00        |             | 0.00        |               | 0.00        |
| 8040.00                      | Verkauf von Gebäuden                              |               | 0.00        |             | 0.00        |               | 0.00        |
| 8240.00                      | Beiträge Dritter für Gebäude                      |               | 0.00        |             | 0.00        |               | 0.00        |
| ...                          |                                                   |               |             |             |             |               |             |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                                  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |               | 0.00        |             | 0.00        |               | 0.00        |
| 7990.00                      | Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV          | 0.00          |             | 0.00        |             | 0.00          |             |
| 8990.00                      | Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV          |               | 0.00        |             | 0.00        |               | 0.00        |

## Bilanz

| <b>Aktiven</b> |                                                     | <b>1.1.2023</b>     | <b>31.12.2023</b>   |
|----------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>       | <b>Aktiven</b>                                      | <b>4'926'471.10</b> | <b>5'193'791.65</b> |
| <b>10</b>      | <b>Finanzvermögen</b>                               | <b>3'424'481.59</b> | <b>3'828'240.84</b> |
| <b>100</b>     | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> | <b>683'083.47</b>   | <b>721'385.55</b>   |
| <b>1000</b>    | <b>Kasse</b>                                        | <b>2'395.75</b>     | <b>569.95</b>       |
| 1000.00        | Hauptkasse                                          | 2'395.75            | 569.95              |
| <b>1001</b>    | <b>Post</b>                                         | <b>99'205.79</b>    | <b>49'929.41</b>    |
| 1001.00        | PC Kirchgemeinde (Pfarramt)                         | 42'325.83           | 3'336.19            |
| 1001.40        | Postcheck-Konto 85-292748-9 Sternberg               | 56'865.22           | 46'593.22           |
| 1001.41        | PC Flüchtlingsherberge Mexico                       | 14.74               |                     |
| <b>1002</b>    | <b>Bank</b>                                         | <b>581'481.93</b>   | <b>670'886.19</b>   |
| 1002.40        | ZKB Mietzinskonto Nr. 0012.104                      | 581'481.93          | 670'886.19          |
| <b>101</b>     | <b>Forderungen</b>                                  | <b>1'217'103.27</b> | <b>1'579'618.04</b> |
| <b>1011</b>    | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                    | <b>969'830.46</b>   | <b>1'256'699.05</b> |
| 1011.00        | Kontokorrent Politische Gemeinde                    | 969'593.66          | 1'257'499.05        |
| 1011.03        | Kontokorrent Ref. Kirchgemeinde                     | 236.80              | -800.00             |
| <b>1012</b>    | <b>Steuerforderungen</b>                            | <b>232'988.72</b>   | <b>297'543.47</b>   |
| 1012.04        | Forderungen allgemeine Gemeindesteuern              | 232'988.72          | 297'543.47          |
| <b>1013</b>    | <b>Anzahlungen an Dritte</b>                        | <b>2'600.00</b>     | <b>3'116.70</b>     |
| 1013.00        | Vorauszahlungen an Dritte                           | 2'600.00            | 3'116.70            |
| <b>1014</b>    | <b>Transferforderungen</b>                          | <b>11'684.09</b>    | <b>22'258.82</b>    |
| 1014.00        | Transferforderungen Ertragsanteile Kirchgemeinden   | 11'684.09           | 22'258.82           |
| <b>104</b>     | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>            | <b>11'736.85</b>    | <b>3'979.25</b>     |

|             |                                                    |                     |                     |
|-------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1040</b> | <b>Aktive RA Personalaufwand</b>                   | <b>6'027.55</b>     | <b>46.80</b>        |
| 1040.00     | Aktive RA Personalaufwand                          | 6'027.55            | 46.80               |
| <b>1041</b> | <b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>149.70</b>       | <b>3'932.45</b>     |
| 1041.00     | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand        | 149.70              | 3'932.45            |
| <b>1044</b> | <b>Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>      | <b>5'559.60</b>     |                     |
| 1044.00     | Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag             | 5'559.60            |                     |
| <b>108</b>  | <b>Sach- und immaterielle Anlagen FV</b>           | <b>1'512'558.00</b> | <b>1'523'258.00</b> |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke FV</b>                              | <b>55'958.00</b>    | <b>55'958.00</b>    |
| 1080.00     | Grundstücke FV                                     | 55'958.00           | 55'958.00           |
| <b>1084</b> | <b>Gebäude FV</b>                                  | <b>1'456'600.00</b> | <b>1'467'300.00</b> |
| 1084.00     | Gebäude FV                                         | 1'456'600.00        | 1'467'300.00        |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>                    | <b>1'501'989.51</b> | <b>1'365'550.81</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>             | <b>1'501'989.51</b> | <b>1'365'550.81</b> |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                                  | <b>1'352'979.61</b> | <b>1'240'178.61</b> |
| 1404.00     | Hochbauten VV                                      | 567'853.95          | 567'853.95          |
| 1404.09     | WB Hochbauten VV                                   | -58'574.34          | -86'975.34          |
| 1404.90     | Hochbauten VV (HRM1)                               | 1'286'000.00        | 1'286'000.00        |
| 1404.99     | WB Hochbauten VV (HRM1: Abschr. 10% degressiv)     | -442'300.00         | -526'700.00         |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>                                 | <b>130'565.40</b>   | <b>125'372.20</b>   |
| 1406.00     | Mobilien allgemeiner Haushalt                      | 181'802.05          | 212'421.10          |
| 1406.09     | WB Mobilien allgemeiner Haushalt                   | -85'336.65          | -117'748.90         |
| 1406.90     | Mobilien VV (HRM1)                                 | 52'000.00           | 52'000.00           |
| 1406.99     | WB Mobilien VV (HRM1: Abschr. 10% degressiv)       | -17'900.00          | -21'300.00          |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                           | <b>18'444.50</b>    |                     |
| 1407.00     | Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt                | 18'444.50           |                     |
| 1000.10     | Kasse Pfarresekretariat                            | 0.00                | 0.00                |
| 1000.11     | Kasse Pfarreizentrum                               | 0.00                | 0.00                |

## Bilanz

| <b>Passiven</b> |                                                                              | <b>1.1.2023</b>     | <b>31.12.2023</b>   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2</b>        | <b>Passiven</b>                                                              | <b>4'926'471.10</b> | <b>5'193'791.65</b> |
| <b>20</b>       | <b>Fremdkapital</b>                                                          | <b>1'340'753.21</b> | <b>1'327'536.22</b> |
| <b>200</b>      | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                                            | <b>200'353.80</b>   | <b>160'418.00</b>   |
| <b>2000</b>     | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>76'179.05</b>    | <b>42'715.60</b>    |
| 2000.00         | Kreditoren Sammelkonto                                                       | 80'274.60           | 42'715.60           |
| 2000.17         | Kreditor Quellensteuern von Angestellten                                     | -4'095.55           |                     |
| <b>2002</b>     | <b>Steuern</b>                                                               | <b>124'174.75</b>   | <b>117'702.40</b>   |
| 2002.04         | Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern                              | 124'174.75          | 117'702.40          |
| <b>204</b>      | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>                                    | <b>38'639.45</b>    | <b>71'162.00</b>    |
| <b>2040</b>     | <b>Passive RA Personalaufwand</b>                                            | <b>20'951.10</b>    | <b>55'384.35</b>    |
| 2040.00         | Passive RA Personalaufwand                                                   | 20'951.10           | 55'384.35           |
| <b>2041</b>     | <b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                          | <b>13'319.35</b>    | <b>8'395.65</b>     |
| 2041.00         | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                                 | 13'319.35           | 8'395.65            |
| <b>2044</b>     | <b>Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>                               | <b>4'369.00</b>     | <b>7'382.00</b>     |
| 2044.00         | Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag                                      | 4'369.00            | 7'382.00            |
| <b>205</b>      | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                                           | <b>44'880.00</b>    | <b>49'359.00</b>    |
| <b>2050</b>     | <b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>          | <b>44'880.00</b>    | <b>49'359.00</b>    |
| 2050.00         | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals                 | 44'880.00           | 49'359.00           |

|             |                                                                                                  |                     |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                                      | <b>1'000'000.00</b> | <b>1'000'000.00</b> |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen, Schuldscheine</b>                                                                   | <b>1'000'000.00</b> | <b>1'000'000.00</b> |
| 2064.01     | ZKB 1.07% Zins fest bis 19.02.29 ZT Quartal                                                      | 1'000'000.00        | 1'000'000.00        |
| <b>209</b>  | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>                                         | <b>56'879.96</b>    | <b>46'597.22</b>    |
| <b>2092</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b> | <b>56'879.96</b>    | <b>46'597.22</b>    |
| 2092.00     | Postcheck-Konto 85-292748-9 Sternenber                                                           | 56'865.22           | 46'304.74           |
| 2092.01     | Flüchtlingsherberge                                                                              | 14.74               | 292.48              |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital (EK)</b>                                                                         | <b>3'585'717.89</b> | <b>3'866'255.43</b> |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>                                                              | <b>3'585'717.89</b> | <b>3'866'255.43</b> |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>                                                                            | <b>399'671.81</b>   | <b>280'537.54</b>   |
| 2990.00     | Jahresergebnis                                                                                   | 399'671.81          | 280'537.54          |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>                                                        | <b>3'186'046.08</b> | <b>3'585'717.89</b> |
| 2999.00     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                                                               | 3'186'046.08        | 3'585'717.89        |