

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon
8307 Effretikon

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	14. März 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	19. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	4. Juni 2024
Veröffentlichung	13. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	5
2	6-8
3	9
4	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	12
6	13-14
7	15-16
8	17-18
9	19-20
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	21
	21-23
Finanzinformationen	
	24
	25
	26
	27-28
	29
	30
	31

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Leasingverträge	32
Rückstellungsspiegel	33-34
Eigenkapitalnachweis	35
Sonderrechnungen	36-37
Haushaltsgleichgewicht	38
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42-45
12	Erfolgsrechnung	46-54
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	55
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	57
16	Bilanz	58-61

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon
 Rebbuckstrasse 1
 8307 Effretikon

Kirchenpfleger/-in	Kilian Meier
Ressort Finanzen	
Leiterin Rechnungswesen	Olivia Kenel-Paredi
Telefon	052 354 24 26
E-Mail	olivia.kenel-paredi@ilef.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 2.604 Mio. und einem Ertrag von CHF 2.630 Mio. mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 26'094.60** ab. Der Überschuss setzt sich zusammen aus CHF 70'000 tieferen Ausgaben wie auch CHF 50'000 tieferen Erträgen als für das Jahr 2023 budgetiert.

Nach den finanztechnisch eher unruhigen Jahren 2020 – 2022 verlief das Rechnungsjahr 2023 auf der Ausgabenseite grösstenteils entlang der vorgenommenen Budgetplanung. Auf der Einnahmenseite ist ein Einbruch bei den Steuereinnahmen zu verzeichnen.

Aufwände und Investitionen

Die tieferen Ausgaben gegenüber dem Budget sind auf eine Summe verschiedener Posten zurückzuführen. Der Personalaufwand fiel um CHF 50'000 tiefer aus als budgetiert. So wurde beispielsweise das Budget für Weiterbildungen nicht voll ausgeschöpft (CHF -12'000). Das Budget für Musikerinnen und Musiker im Gottesdienst von CHF 112'000 wurde ebenfalls um rund CHF 20'000 unterschritten.

Im Ergebnis wurde fast eine Punktlandung bei den Sach- und Betriebskosten erreicht (Budget CHF 667'000 vs. Rechnung CHF 688'000 inkl. CHF 15'000, die über Maute Fonds abgerechnet wurden). Jedoch gab es auch hier einige grössere Abweichungen. Zu erwähnen ist, dass für die erste Phase der Planung der Sanierung des Rebbuckzentrums Kosten von CHF 30'000 eingestellt wurden. Da die Planungsphase per Ende 2023 noch nicht vollständig abgeschlossen war, erfolgt die Abrechnung dieser Kosten erst 2024. Rückzahlungen eines Lieferanten sowie der Kantonalkirche aufgrund der Steuervorlage 17 führten ebenfalls zu Mehreinnahmen von CHF 32'000. Um CHF 33'000 höher als budgetiert fiel auch der summierte Gebäudeunterhalt aller Liegenschaften aus.

Die Investitionsrechnung schliesst bei CHF 165'000 bei budgetierten CHF 180'000. Ausserhalb des Budgets hinzu kam der 2. Teil der Kosten der Sanierung für den Turmkranz der Kirche Illnau (CHF 67'000), gleichzeitig musste die Erneuerung der Heizung im Pfarrhaus Illnau (CHF 125'000) aufgrund von Lieferengpässen in den Frühling 2024 verschoben werden. Gesamthaft befinden sich alle im Rechnungsjahr erfolgten Mehr- oder Minderausgaben in einem sachgemässen Rahmen. Das Kostenbewusstsein der Geschäftsleitung und der Mitarbeitenden ist spürbar und an dieser Stelle zu verdanken.

Ertragsseite

Aufmerksamkeit ist der Ertragsseite zu widmen. Zwar stiegen die totalen Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr von CHF 2.17 Mio. auf CHF 2.20 Mio. Die Steuerprognose sah für das Jahr 2023 jedoch ein Steuerertrag von CHF 2.28 Mio. vor, womit es gegenüber dem Budget zu Mindereinnahmen von CHF 75'000 kommt. Der Steuerertrag der natürlichen Personen im Rechnungsjahr – das heisst ohne Steuerauscheidung aus Vorjahren – lag gar CHF 140'000 tiefer als budgetiert, derjenigen der juristischen Personen dafür um CHF 67'000 höher als erwartet. In den vergangenen Jahren war der stetige Mitgliederschwund bei den Steuereinnahmen natürlicher Personen nicht spürbar. Es wird sich in den nächsten 3 – 4 Jahren zeigen, ob der erfolgte Einbruch im Jahr 2023 von betragsmässig über einem Steuerprozent als Beginn einer Trendwende zu verstehen ist oder nicht. Die Kirchenpflege überprüft mit der Stadt Illnau-Effretikon laufend die Prognose für die Steuereinnahmen 2024.

Sonderrechnungen

Dem Willy Maute Fonds wurden zwecks Möblierung des Kinderraums CHF 15'000 entnommen, womit der Fonds per Ende Jahr bei CHF 473'000 steht.

Im Gegensatz zum Vorjahr halten sich im Spendgut die Ausgaben und Einnahmen mit total CHF 54'000 die Waage. Im Vergleich zu den Vorjahren ist das Spendgut jedoch weiterhin rückläufig.

Würdigung

Der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon geht es finanziell gut. Der Selbstfinanzierungsgrad (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden) lag entgegen dem Budget nicht bei 32 % sondern bei 62 %. Die budgetierten Ausgaben und Investitionen konnten grösstenteils eingehalten werden. Die Ertragsseite zeigt sich nach vielen gesunden Jahren erstmals negativ. Durch den kleinen Ertragsüberschuss von CHF 26'000 erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 3.46 Mio. Die kurzfristig verfügbaren Mittel der Kirchgemeinde betragen CHF 2.1 Mio..

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 werden in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Seite 46-54) und Investitionsrechnung (Seite 55) detailliert ausgewiesen.

Für die Kirchenpflege:
Kilian Meier, Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'603'980.07
	Gesamtertrag	Fr.	2'630'074.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	26'094.58
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	165'345.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	165'345.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	5'150'303.49

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'462'511.47.**

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

8307 Effretikon, 19.03.2024

Kirchenpflege Reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon


Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark


Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Kilian Meier

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 19.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'603'980.07
	Gesamtertrag	Fr.	2'630'074.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	26'094.58
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	165'345.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	165'345.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	5'150'303.49

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'462'511.47.**

- 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 finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8307 Effretikon, 22.04.2024

Rechnungsprüfungskommission reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Präsident/in
Armin Bachmann

Aktuarin
Marianne Isler

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon am 04.06.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'603'980.07
	Gesamtertrag	Fr.	2'630'074.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	26'094.58
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	165'345.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	165'345.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	5'150'303.49

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'462'511.47..**

8307 Effretikon, 04.06.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung der reformierten Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Kirchenpflegepräsident/in
Patrick Stark

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Kilian Meier

Kurzbericht der Revisionsstelle

separater Prüfbericht

8000 Ortschaft, xx.xx.2024
BDO AG

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und die Leiterin Rechnungswesen bestätigen, dass

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

8307 Effretikon, 15.04.2024

Gemeindeverwaltung reformierte Kirchgemeinde Illnau-Effretikon



Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen
Kilian Meier



Stadt Illnau-Effretikon, Leiterin Rechnungswesen
Olivia Kene-Paredi

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	26'094.58	5'650.00	154'883.66
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	75'600.00	77'600.00	59'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'316.13	25'000.00	16'875.65
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	103'010.71	58'250.00	197'208.01
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	165'345.70	180'000.00	70'586.75
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-62'334.99	-121'750.00	126'621.26
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	62%	32%	279%

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.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'002'428.70	1'053'376.00	915'608.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	688'664.20	666'600.00	613'605.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75'600.00	77'600.00	59'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	766'208.45	774'464.00	739'419.80
37	Durchlaufende Beiträge	54'632.95	70'000.00	88'528.05
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	2'587'534.30	2'642'040.00	2'416'361.83
40	Fiskalertrag	2'204'976.28	2'281'860.00	2'168'658.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	95'793.00	46'700.00	56'038.65
43	Verschiedene Erträge	92'561.50	70'000.00	70'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'316.13	25'000.00	16'875.65
46	Transferertrag	494.70	-550.00	35'604.15
47	Durchlaufende Beiträge	54'632.95	70'000.00	88'528.05
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	2'447'142.30	2'493'010.00	2'435'704.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-140'392.00	-149'030.00	19'342.67
34	Finanzaufwand	17'761.90	7'400.00	7'041.20
44	Finanzertrag	184'248.48	162'080.00	142'582.19
	Ergebnis aus Finanzierung	166'486.58	154'680.00	135'540.99
	Operatives Ergebnis	26'094.58	5'650.00	154'883.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	26'094.580	5'650.00	154'883.66
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-1'316.13	25'000.00	16'875.65
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	-1'316.13	25'000.00	16'875.65
	Total Aufwand	2'603'980.07	2'674'440.00	2'440'278.68
	Total Ertrag	2'630'074.65	2'680'090.00	2'595'162.34

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	490'723.92	50'536.00	534'100.00	18'000.00	482'181.89	63'182.45
3501 Gottesdienst	149'525.35	1'800.00	175'960.00	300.00	109'038.00	80.00
3502 Diakonie und Seelsorge	381'316.05	84'851.45	361'050.00	62'600.00	388'572.05	51'474.10
3503 Bildung und Spiritualität	259'580.53	39'990.55	254'200.00	35'800.00	229'022.52	36'690.00
3504 Kultur	77'520.19	11'182.70	107'216.00		62'157.45	989.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	636'715.93	143'448.87	597'300.00	160'360.00	576'886.12	140'252.25
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'905.05	2'204'976.28	6'800.00	2'281'860.00	-2'998.30	2'168'658.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	529'608.90		534'864.00		482'974.05	
9610 Zinsen	2'787.43	5'389.58	2'400.00	5'120.00	2'698.75	5'450.29
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	14'979.90	34'093.90	5'550.00	21'600.00	4'342.45	22'378.40
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		488.50		-550.00		604.15
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'316.48	27'316.48	70'000.00	70'000.00	88'528.05	88'528.05
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	-1'316.13	-1'316.13	25'000.00	25'000.00	16'875.65	16'875.65
Total Aufwand / Ertrag	2'576'663.60	2'602'758.18	2'674'440.00	2'680'090.00	2'440'278.68	2'595'162.34
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	26'094.58		5'650.00		154'883.66	
Total	2'602'758.18	2'602'758.18	2'680'090.00	2'680'090.00	2'595'162.34	2'595'162.34

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	165'345.70	180'000.00	70'586.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		165'345.70	180'000.00	70'586.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		165'345.70	180'000.00	70'586.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-165'345.70	-180'000.00	-70'586.75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	157'856.10	137'171.48
101	Total Forderungen	3'410'881.12	3'235'169.16
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	5'860.65	18'683.20
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'574'597.87	3'391'023.84
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	607'106.30	607'106.30
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	607'106.30	607'106.30
	Total Finanzvermögen	4'181'704.17	3'998'130.14
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'062'427.65	1'152'173.35
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'062'427.65	1'152'173.35
	Total Verwaltungsvermögen	1'062'427.65	1'152'173.35
	Total Aktiven	5'244'131.82	5'150'303.49
	* Total Anlagevermögen	1'669'533.95	1'759'279.65

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	288'883.43	142'604.03
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	10'330.45	15'003.15
205	Kurzfristige Rückstellungen	504'648.00	520'397.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	803'861.88	678'004.18
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	505'752.00	510'711.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	498'101.05	499'076.84
	Langfristiges Fremdkapital	1'003'853.05	1'009'787.84
	Total Fremdkapital	1'807'714.93	1'687'792.02
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'436'416.89	3'462'511.47
	Zweckfreies Eigenkapital	3'436'416.89	3'462'511.47
	Total Eigenkapital	3'436'416.89	3'462'511.47
	Total Passiven	5'244'131.82	5'150'303.49

Geldflussrechnung

(Auf Grund der unterjährigen Fusion mit Kyburg per 1.7.2022 geht die Geldflussrechnung 2022 nicht auf.)

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	26'094.58	154'883.66
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75'600.00	59'200.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-33'753.36	-6'546.16
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	722.45	31'286.10
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-146'279.40	-46'460.35
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	4'672.70	-6'782.15
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	20'708.00	-1'734.55
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	975.79	9'035.18
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-51'259.24	192'881.73
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-165'345.70	-70'586.75
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-165'345.70	-70'586.75
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-13'545.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-178'890.70	-70'586.75

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-178'890.70	-70'586.75
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	209'465.32	-121'399.75
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		209'465.32	-121'399.75
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-20'684.62	895.23
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		157'856.10	17'279.15
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		137'171.48	157'856.10
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-20'684.62	140'576.95

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

Anhang

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 20/19 vom 03.09.2019 unverändert **0.0 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	0.00	0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	0.00	0.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	275'675.98	33'753.36	309'429.34
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	213'076.43	28'041.61	241'118.04
	- Steuern aus früheren Jahren	62'599.55	5'711.75	68'311.30
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Es sind keine Eventualforderungen per 31.12.2023 bekannt.				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	607'106.30	0.00	0.00	0.00	0.00	607'106.30
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		607'106.30	0.00	0.00	0.00	0.00	607'106.30

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	Hochbauten	2'258'990.90	0.00	193'966.20	2'452'957.10	-1'267'150.00	-75'600.00	0.00	0.00	0.00	-1'342'750.00	1'110'207.10
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	70'586.75	165'345.70	-193'966.20	41'966.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'966.25
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'329'577.65	165'345.70	0.00	2'494'923.35	-1'267'150.00	-75'600.00	0.00	0.00	0.00	-1'342'750.00	1'152'173.35
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Investitionsbeiträge												
1460.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Verwaltungsvermögen	2'329'577.65	165'345.70	0.00	2'494'923.35	-1'267'150.00	-75'600.00	0.00	0.00	0.00	-1'342'750.00	1'152'173.35	

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Es sind keine nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge per 31.12.2023 vorhanden.

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Es sind keine kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten per 31.12.2023 vorhanden.			0.00 0.00 0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Es sind keine langfristigen Finanzverbindlichkeiten per 31.12.2023 vorhanden.			0.00 0.00 0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Es sind keine Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2023 vorhanden.							0.00
Weitere Verpflichtungen (Alllasten, Konventionalstrafen)							
Es sind keine weiteren Verpflichtungen per 31.12.2023 vorhanden.							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Es ist kein Finanzierungsleasing per 31.12.2023 vorhanden.				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Es ist kein operatives Leasing per 31.12.2023 vorhanden.				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	20'787.00	0.00	-6'142.00	0.00	0.00	14'645.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	483'861.00	0.00	0.00	-483'861.00	505'752.00	505'752.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen		504'648.00	0.00	-6'142.00	-483'861.00	505'752.00	520'397.00	

205

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2023
A	Rückstellungen Veränderung Überzeit- und Ferienguthaben des Personals per 31.12.2023.	3010.00 / 3500	14'645.00
B	Auflösung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023 und Umbuchung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023 von langfristige auf kurzfristige Rückstellungen.	3636.10 / 9300 2089.20	505'752.00
Total kurzfristige Rückstellungen			520'397.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	505'752.00	510'711.00	0.00	0.00	-505'752.00	510'711.00	A
Total langfristige Rückstellungen		505'752.00	510'711.00	0.00	0.00	-505'752.00	510'711.00	

208

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2023
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2025 und Umbuchung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2024 von langfristige auf kurzfristige Rückstellungen.	3636.10 / 9300 2059.20	510'711.00
Total langfristige Rückstellungen			510'711.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023 01.01.2024
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital														0.00
...	0.00	0.00	0.00											0.00
2910 Fonds im Eigenkapital														0.00
Liegenschaftsfonds	0.00			0.00	0.00									0.00
...	0.00			0.00	0.00									0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche														0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00							0.00
2930 Vorfinanzierungen														0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00					0.00
...	0.00							0.00	0.00					0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00			0.00
2950 Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00													0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00													0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00													0.00
2990 Jahresergebnis	0.00											26'094.58		26'094.58
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'305'353.14											131'063.75	0.00	3'436'416.89
														0.00
Total	3'305'353.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157'158.33	0.00	3'462'511.47

Anmerkungen (01.01.2023):

2990 Im Zusammenhang mit der Fusionierung mit der Kirchgemeinde Kyburg wurde das Jahresergebnis durch den Aufwandsüberschuss der Kirchgemeinde Kyburg per 30.6.2022 beeinflusst.

2999 Die Kumulierten Ergebnisse der Vorjahre wurden mit Fr. 180'377.28 durch die Fusionierung mit der Kirchgemeinde Kyburg beeinflusst.

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spendgut
Bezeichnung, Konto	Spendgut, 2092.00
Zweck	Finanzierung Beratungs- und Sozialdienst, Weiterleitung Kollekten

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	26'411.78		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
		Kollektenerträge			54'292.61
Aufwand		Weiterleitung Kollekten an in- / ausländische Institutionen (davon Fr. 10'000.- an Beratungs- und Sozialdienst)		54'632.95	
Total Aufwand / Ertrag				54'632.95	54'292.61
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-340.34

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		26'411.78
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-340.34
Vermögen Ende Rechnungsjahr		26'071.44

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		26'071.44	
Aktivenüberschuss = Vermögen			26'071.44
Total		26'071.44	26'071.44

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Erbschaft
Bezeichnung, Konto	2092.01, Willy Maute Fonds
Zweck	Förderung/Unterstützung von kirchlichen Projekten und Ressourcen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	471'689.27		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Fehlerhafte Doppelbuchung (Korrektur im Geschäftsjahr 2023)			16'875.65
Aufwand		Möbel Kinderraum / Bild für Raum der Stille (CHF 750.-)		15'559.52	
Total Aufwand / Ertrag				15'559.52	16'875.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'316.13

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		471'689.27
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'316.13
Vermögen Ende Rechnungsjahr		473'005.40

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	473'005.40	
Aktivenüberschuss = Vermögen		473'005.40
Total	473'005.40	473'005.40

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

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	936'716.15	915'608.10	1'002'428.70	1'069'560.00	1'000'000.00	1'003'000.00	1'006'000.00	6'933'312.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	529'299.84	613'605.88	688'664.20	715'050.00	550'000.00	500'000.00	500'000.00	4'096'619.92	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'100.00	59'200.00	75'600.00	93'600.00	92'000.00	92'000.00	92'000.00	563'500.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	76'578.75	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	76'578.75	
36 Transferaufwand	704'156.20	739'419.80	766'208.45	747'561.00	685'000.00	700'000.00	700'000.00	5'042'345.45	
37 Durchlaufende Beiträge	47'423.50	88'528.05	54'632.95	70'000.00	70'000.00	80'000.00	80'000.00	490'584.50	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'353'274.44</i>	<i>2'416'361.83</i>	<i>2'587'534.30</i>	<i>2'695'771.00</i>	<i>2'375'000.00</i>	<i>2'375'000.00</i>	<i>2'378'000.00</i>	<i>17'180'941.57</i>	
40 Fiskalertrag	2'086'239.78	2'168'658.00	2'204'976.28	2'334'300.00	1'975'000.00	1'950'000.00	1'950'000.00	14'669'174.06	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	93'729.65	56'038.65	95'793.00	54'300.00	20'000.00	19'000.00	19'000.00	357'861.30	
43 Verschiedene Erträge	146'578.75	70'000.00	92'561.50	78'000.00	75'000.00	80'000.00	80'000.00	622'140.25	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	16'875.65	-1'316.13	23'000.00	80'000.00	50'000.00	50'000.00	218'559.52	
46 Transferertrag	218.90	35'604.15	494.70	-550.00	550.00	550.00	550.00	37'417.75	
47 Durchlaufende Beiträge	47'423.50	88'528.05	54'632.95	70'000.00	70'000.00	80'000.00	80'000.00	490'584.50	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'374'190.58</i>	<i>2'435'704.50</i>	<i>2'447'142.30</i>	<i>2'559'050.00</i>	<i>2'220'550.00</i>	<i>2'179'550.00</i>	<i>2'179'550.00</i>	<i>16'395'737.38</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'916.14	19'342.67	-140'392.00	-136'721.00	-154'450.00	-195'450.00	-198'450.00	-785'204.19	
34 Finanzaufwand	11'530.50	7'041.20	17'761.90	16'100.00	10'000.00	70'000.00	70'000.00	202'433.60	
44 Finanzertrag	127'072.29	142'582.19	184'248.48	695'260.00	270'000.00	270'000.00	270'000.00	1'959'162.96	
Ergebnis aus Finanzierung	115'541.79	135'540.99	166'486.58	679'160.00	260'000.00	200'000.00	200'000.00	1'756'729.36	
Operatives Ergebnis	136'457.93	154'883.66	26'094.58	542'439.00	105'550.00	4'550.00	1'550.00	971'525.17	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	136'457.93	154'883.66	26'094.58	542'439.00	105'550.00	4'550.00	1'550.00	971'525.17
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	16'875.65	-1'316.13	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	16'875.65	-1'316.13	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	2'364'804.94	2'440'278.68	2'603'980.07	2'736'871.00	2'385'000.00	2'445'000.00	2'448'000.00	17'383'375.17	
Total Ertrag	2'501'262.87	2'595'162.34	2'630'074.65	3'279'310.00	2'490'550.00	2'449'550.00	2'449'550.00	18'354'900.34	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'655	4'900	4'932	
Steuerfuss	13%	13%	13%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	2'649	2'686	2'565	9100.4000.00
Selbstfinanzierungsgrad	62%	32%	279%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

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

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum		Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.07.2022	KP	B	140'000.00	3506.5040.13	Kirche Illnau, Turmkranz u. Aussentreppe	70'586.75	0.00	67'657.60	0.00	138'244.25	0.00	1'755.75	14.11.2023	KP
21.03.2023	KP	B	125'000.00	3506.5040.14	Pfarrhaus Illnau, Heizung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125'000.00	pendent	
21.03.2023	KP	B	59'540.00	3506.5040.15	Pfarrhaus Kyburg, Ersatz Fenster	0.00	0.00	69'266.85	-13'545.00	69'266.85	-13'545.00	3'818.15	16.01.2024	KP
21.03.2023	KP	B	60'000.00	3506.5040.16	Rebbuckz. Effretikon; Kinder&Familienraum	0.00	0.00	41'966.25	0.00	41'966.25	0.00	18'033.75	pendent	

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Begründung für Konten mit einer Differenz von mindestens 5000.- zum Budget 2023

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Gemeindeaufbau und Leitung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3090.00	13'781.65	26'000.00	-12'218.35	-46.99	weniger Weiterbildung besucht als geplant
3091.00	8213.55	3'000.00	5'213.55	173.79	mehrere Inserate für Pfarrperson und Sekretariat nötig
3102.03	54'892.20	65'000.00	-10'107.80	-15.55	erwartete Kostenzunahme bei Druck nicht erfolgt
3113.00	5'741.60	12'000.00	-6'258.40	-52.15	geplante Aenderung Eingangsbereich noch nicht realisiert
3132.00	11'115.40	33'000.00	-21'884.60	-66.32	keine Archivarbeiten, kein Prozess Liegenschaften, Gratisbegleitung Retraite
4260.00	50'529.80	18'000.00	32'529.80	180.72	Beitrag für Steuervorlage 17; Rückzahlung Elektrogeschäft

3501 Gottesdienst

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3010.00	92'572.95	112'200.00	-19'627.05	-17.49	Budget zusätzliche MusikerInnen nicht alles benötigt

3502 Diakonie

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3105.00	11'886.50	0.00	11'886.50	100.00	Ausgaben Kochen Treffpunkt Mittwoch ausgewiesen
3109.00	20'579.80	13'500.00	7'079.80	52.44	Ausgaben Migrationswochenende ausgewiesen
4260.00	32'800.00	27'600.00	5'200.00	18.84	16,6T 3. Rate Diakoniekredit & 16,2T für Tandem Caritas
4390.00	52'041.55	35'000.00	17'041.55	48.69	Einnahmen Kochen Treffpunkt Mittwoch + Einnahmen Migrationswochenende ausgewiesen

3503 Religiöse Bildung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3010.00	158'147.10	151'000.00	7'147.10	4.73	neue Anstellung Katechetik, höheres Pensum
3099.00	9'956.90	16'800.00	-6'843.10	-100.00	weniger Monate Zivildienstleistenden angestellt
3171.00	15'639.80	9'000.00	6'639.80	73.78	Nachzahlung Konflager 2022 durch Stadt

3504 Kultur

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3099.00	906.00	8'000.00	-7'094.00	-88.68	Lohnaufwand Taizefeiern über anderes Konto (3506); Fridays Referenten direkt bez. über Kasse / 3130.00 gebucht
3101.00	3'504.75	8'500.00	-4'995.25	-58.77	Kirche am Weg erst im 2024 realisieren; Kleingruppen weniger Aufwand
3109.00	17'016.95	32'050.00	-15'033.05	-46.90	höhere Einnahmen Essen Fridays; Zahlung für Ausstellung Kapelle Rikon ausstehend
3171.00	19'789.95	12'250.00	7'539.95	61.55	Gemeindewochenende höhere Ausgaben
4260.00	11'182.70	0.00	11'182.70	100.00	Einnahmen für Gemeindewochenende ausgewiesen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3010.00	158147.1	151'000.00	7'147.10	4.73	Lohnerhöhungen Sigristen
3109.00	23'736.40	31'000.00	-7'263.600	-23.43	weniger Anschaffungen Geschirr als geplant
3120.01	45'492.10	10'400.00	35'092.10	337.42	Neu hier verbucht: Gas-/Heizölkosten +25T (Heizöl eingekauft); Strom-Heizkosten +4k
3120.02	22'522.30	44'000.00	-21'477.70	-48.81	Gas für Heizkosten hier falsch budgetiert (23T)
3132.00	7'028.25	34'000.00	-26'971.75	-79.33	Sanierung Rebbuck Planungskosten folgen im 2024
3144.00	127'886.65	94'000.00	33'886.65	36.05	Defekter Aufzug 8T; Kyburg 9T; höherer Gartenbedarf 6T; div Rohrarbeiten 7T
4980.00	-1316.13	25'000.00	-26316.13	-105.2645	Korrekturbuchung Bullingersaal 16T (Fehlbuchung Stadt), Möbel Kinderraum 14T

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
4000.00	1'327'326.50	1'441'000.00	-113'673.50	-7.89	gemäss Steueramt
4000.10	116'465.30	75'200.00	41'265.30	54.87	gemäss Steueramt
4000.40	39'532.60	60'700.00	-21'167.40	-34.87	gemäss Steueramt
4000.50	-24'284.05	29'600.00	-53'884.05	-182.04	gemäss Steueramt
4001.00	275'670.35	270'300.00	5'370.35	1.99	gemäss Steueramt
4001.40	11'815.15	21'600.00	-9'784.85	-45.30	gemäss Steueramt
4002.00	9'668.90	3'060.00	6'608.90	215.98	gemäss Steueramt
4010.00	265'358.10	198'200.00	67'158.10	33.88	gemäss Steueramt
4010.10	90'500.65	49'600.00	40'900.65	82.46	gemäss Steueramt
4010.40	45'516.95	136'700.00	-91'183.05	-66.70	gemäss Steueramt

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%
-------	---------------	-------------	-----------	---

keine relevanten Abweichungen

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
4430.00	31'200.00	21'600.00	9'600.00	100.00	Vermietung volles Jahr möglich im Horn

9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%
-------	---------------	-------------	-----------	---

keine relevanten Abweichungen

9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3706.00	54'292.61	70'000.00	-15'707.39	-22.44	weniger Spenden zum Weiterleiten als budetiert
4707.00	54'292.61	70'000.00	-15'707.39	-22.44	weniger Spenden zum Weiterleiten als budetiert

9951 Zweckgebundene Zuwendungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
3980.00	-1'316.30	25'000.00	-26'316.30	-105.27	Korrekturbuchung Bullingersaal 16T (Fehlbuchung Stadt), Möbel Kinderraum 14T
4502.00	26'316.30	25'000.00	1'316.30	5.27	Korrekturbuchung Bullingersaal 16T (Fehlbuchung Stadt), Möbel Kinderraum 14T

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2'603'980.07	2'630'074.65	2'674'440.00	2'680'090.00	2'440'278.68	2'595'162.34
	Nettoergebnis	26'094.58		5'650.00		154'883.66	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'995'381.97	331'809.57	2'029'826.00	277'060.00	1'847'858.03	292'667.80
	Nettoergebnis		1'663'572.40		1'752'766.00		1'555'190.23
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	490'723.92	50'536.00	534'100.00	18'000.00	482'181.89	63'182.45
	Nettoergebnis		440'187.92		516'100.00		418'999.44
3000.00	Entschädigungen	23'650.00		21'950		40'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'212.25		165'100		143'687.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-148.35				-133.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'158.60		12'000		11'466.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'196.95		11'400		11'829.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'123.30		1'400		1'818.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'041.75		2'200		2'016.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-3'915.00		1'850		1'623.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'781.65		26'000		13'938.25	
3091.00	Personalwerbung	8'213.55		3'000		360.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'484.25		21'000		15'803.40	
3100.00	Büromaterial	3'124.10		4'000		3'679.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'995.80		8'400		14'134.50	
3102.03	Mitteilungsblatt	54'892.20		65'000		51'875.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	624.00		800		824.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	732.35		500		589.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'741.60		12'000		4'732.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'176.85		4'000		3'776.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					-3'445.50	
3130.10	Telefon und Kommunikation	11'241.00		8'000		8'427.20	
3130.20	Porto, Gebühren, (Bank-/Postcheck-) Spesen	5'945.67		6'000		8'763.39	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'115.40		33'000		17'306.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	55.20		100		55.20	
3137.00	Steuern und Abgaben			500		227.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.40	300		800.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'801.85	7'000		8'684.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'796.35	3'500		7'130.65	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'473.85	7'500		6'782.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'156.20	12'000		11'275.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'800.00	31'800		25'400.00	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	51'318.90	60'000		53'934.00	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	4'372.05			3'630.55	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'305.20	3'000		2'334.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		800		1'451.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				7'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			18'000		28'182.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					6.20
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge					35'000.00
3501	Gottesdienst	149'525.35	1'800.00	175'960.00	300.00	109'038.00
	Nettoergebnis		147'725.35		175'660.00	108'958.00
3000.00	Entschädigungen	200.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'572.95	112'200		58'155.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-204.95				
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	800.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'166.60	7'200		2'548.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'568.90	11'600		1'719.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	776.50	750		369.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	867.60	1'350		443.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	497.70	1'260		688.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung		2'000		500.00	
3091.00	Personalwerbung				4'129.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'950.00	4'000		236.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'731.00	5'000		9'951.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'534.70	5'100		5'441.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'844.00		2'000		269.10	
3105.00	Lebensmittel	7'930.10		9'000		8'308.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'698.45		2'000		6'876.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'924.80		6'500		3'414.10	
3113.00	Anschaffung Hardware					675.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'105.15		4'500		4'446.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'561.85		1'500		864.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		300		80.00
4390.00	Übriger Ertrag		1'200.00				
3502	Diakonie	381'316.05	84'851.45	361'050.00	62'600.00	388'572.05	51'474.10
	Nettoergebnis		296'464.60		298'450.00		337'097.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'459.55		165'200		188'637.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'792.75				-10'680.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'800		1'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'899.55		10'600		11'454.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'055.65		11'900		17'388.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'590.55		1'400		1'415.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'830.25		2'000		1'994.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	982.80		1'900		1'994.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'127.50		1'000		189.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		60.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'030.20		5'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	195.45		1'500		1'145.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	413.40		450		52.00	
3105.00	Lebensmittel	11'886.50					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	20'579.85		13'500		9'621.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'454.15		4'000		2'855.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'203.40		30'000		20'994.40	
3638.00	Beiträge an das Ausland	111'200.00		110'000		140'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'800.00		27'600		16'474.10
4390.00	Übriger Ertrag		52'051.45		35'000		35'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Religiöse Bildung	259'580.53	39'990.55	254'200.00	35'800.00	229'022.52	36'690.00
	Nettoergebnis		219'589.98		218'400.00		192'332.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'685.90		168'000		165'099.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'960.45				-7'001.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	150.00				200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.35		10'800		10'084.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'602.95		19'100		15'251.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'647.10		1'300		1'240.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'802.35		2'000		1'761.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'065.10		1'900		1'753.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'685.70		1'800		930.00	
3091.00	Personalwerbung					614.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'956.90		16'800			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'814.75		4'500		4'635.30	
3104.00	Lehrmittel	3'316.95		2'000		132.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	11'064.73		12'000		12'340.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'844.80		2'000		6'341.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'303.40		12'000		15'639.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		680.50		800		1'690.00
4390.00	Übriger Ertrag		39'310.05		35'000		35'000.00
3504	Kultur	77'520.19	11'182.70	107'216.00		62'157.45	989.00
	Nettoergebnis		66'337.49		107'216.00		61'168.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'438.70		29'000		23'730.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'663.10		1'956		884.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'330.20		4'640		1'620.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	95.60		100		71.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	279.25		370		154.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	147.75		350		243.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	906.00		8'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'504.75		8'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	905.10		3'000		516.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	17'016.79		32'050		28'064.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	812.60					
3170.00	Reisekosten und Spesen	230.40		3'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'789.95		12'250		5'172.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		4'000		1'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'182.70				989.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	636'715.93	143'448.87	597'300.00	160'360.00	576'886.12	140'252.25
	Nettoergebnis		493'267.06		436'940.00		436'633.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'147.10		151'000		145'311.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'171.70		9'700		9'346.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'545.40		19'400		14'384.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'494.95		1'250		1'169.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'708.05		1'850		1'627.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	917.65		1'700		1'627.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'120.16		10'000		15'080.27	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	23'736.40		30'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	44'052.37		27'000		1'246.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'488.55		35'000		44'214.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung - Heizmaterial	45'492.15		10'400		29'613.35	
3120.02	Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	22'522.30		44'000		40'590.45	
3120.03	Ver- und Entsorgung - Wasser	4'417.25		3'500		2'958.50	
3120.04	Ver- und Entsorgung - Abwasser	8'559.40		8'500		7'780.25	
3120.05	Ver- und Entsorgung - Kehricht	1'902.40		1'000		1'773.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'028.25		34'000		18'546.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'870.10		7'800		7'795.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	127'886.65		94'000		145'988.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'430.50		10'000		9'193.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	23'185.00		18'600		17'664.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	439.60		1'000		1'774.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'600.00		77'600		59'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'623.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		129'990.00		123'360		107'380.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		14'775.00		12'000		7'373.50
4980.00	Interne Übertragungen		-1'316.13		25'000		16'875.65
9	FINANZEN UND STEUERN	608'598.10	2'298'265.08	644'614.00	2'403'030.00	592'420.65	2'302'494.54
	Nettoergebnis	1'689'666.98		1'758'416.00		1'710'073.89	
91	Steuern	7'905.05	2'204'976.28	6'800.00	2'281'860.00	-2'998.30	2'168'658.00
	Nettoergebnis	2'197'071.23		2'275'060.00		2'171'656.30	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'905.05	2'204'976.28	6'800.00	2'281'860.00	-2'998.30	2'168'658.00
	Nettoergebnis	2'197'071.23		2'275'060.00		2'171'656.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'905.05		6'800		-2'998.30	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'327'326.50		1'441'000		1'370'647.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		116'465.30		75'200		-16'302.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		606.69		2'000		1'963.74
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		39'532.60		60'700		79'426.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-24'284.05		-29'600		-25'885.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		275'670.35		270'300		273'847.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		40'295.10		38'400		49'067.40
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		923.80		1'800		586.02
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		11'815.15		21'600		17'219.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'598.65		-9'300		-15'604.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		9'668.90		3'060		9'061.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		265'358.10		198'200		250'782.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		90'500.65		49'600		90'850.80
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'333.04		1'600		157.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		45'516.95		136'700		67'914.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'881.20		-10'000		-11'779.20
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-9.70				-14.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'869.80		22'800		20'474.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-888.45		1'900		2'372.45
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-5.85				-.81
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'438.90		6'500		5'395.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'677.65		-600		-1'520.75
93	Finanz- und Lastenausgleich	529'608.90		534'864.00		482'974.05	
	Nettoergebnis		529'608.90		534'864.00		482'974.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	529'608.90		534'864.00		482'974.05	
	Nettoergebnis		529'608.90		534'864.00		482'974.05
3636.10	Zentralkassenbeitrag	529'608.90		534'864		482'974.05	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	17'767.33	39'483.48	7'950.00	26'720.00	7'041.20	27'828.69
	Nettoergebnis	21'716.15		18'770.00		20'787.49	
9610	Zinsen	2'787.43	5'389.58	2'400.00	5'120.00	2'698.75	5'450.29
	Nettoergebnis	2'602.15		2'720.00		2'751.54	
3130.20	Porto, Gebühren, (Bank-/Postcheck-) Spesen	5.43					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'782.00		2'400		2'698.75	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		5'389.58		5'120		5'450.29
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'979.90	34'093.90	5'550.00	21'600.00	4'342.45	22'378.40
	Nettoergebnis	19'114.00		16'050.00		18'035.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien			550			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'173.10		5'000		444.30	
3439.11	Ver- und Entsorgung - Heizmaterial	5'555.30				2'000.00	
3439.12	Ver- und Entsorgung - Energie (Strom, Gas)	2'342.70				301.85	
3439.13	Ver- und Entsorgung - Wasser					1'199.50	
3439.15	Ver- und Entsorgung - Kehricht					80.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	316.45				316.80	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	592.35					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		31'200.00		21'600		19'900.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'893.90				2'478.40
97	Rückverteilungen		488.50		-550.00		604.15
	Nettoergebnis	488.50		550.00		604.15	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		488.50		-550.00		604.15
	Nettoergebnis	488.50		550.00		604.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		488.50		-550		604.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	53'316.82	53'316.82	95'000.00	95'000.00	105'403.70	105'403.70
	Nettoergebnis						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	54'632.95	54'632.95	70'000.00	70'000.00	88'528.05	88'528.05
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'632.95		70'000		88'528.05	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		54'632.95		70'000		88'528.05
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	-1'316.13	-1'316.13	25'000.00	25'000.00	16'875.65	16'875.65
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3980.00	Interne Übertragungen	-1'316.13		25'000		16'875.65	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-1'316.13		25'000		16'875.65
9999	Abschluss	26'094.58				154'883.66	
	Nettoergebnis		26'094.58				154'883.66
9000.00	Ertragsüberschuss	26'094.58				154'883.66	
99	Nicht aufgeteilte Posten	24778.45	-1316.13	95000	95000	260287.36	105403.7
	Nettoergebnis		26094.58				154883.66
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-1316.13	-1316.13	95000	95000	105403.7	105403.7
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge			70000	70000	88528.05	88528.05
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			70000		88528.05	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten				70000		88528.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	-1316.13	-1316.13	25000	25000	16875.65	16875.65
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15559.52					
3980.00	Interne Übertragungen	-16875.65		25000		16875.65	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		-1316.13		25000		16875.65
999	Abschluss	26094.58				154883.66	
	Nettoergebnis		26094.58				154883.66
9999	Abschluss	26094.58				154883.66	
	Nettoergebnis		26094.58				154883.66
9000.00	Ertragsüberschuss	26094.58				154883.66	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3506.5040.13	67'657.60	0.00	-67'657.60	Kirche Illnau, Sanierung Turmkranz 2. Teil; abgeschlossen im 2023
3506.5040.14	0.00	80'000.00	80'000.00	Pfarrhaus Illnau Erneuerung Heizung, pendent
3506.5040.15	55'721.85	50'000.00	-5'721.85	Pfarrhaus Kyburg Ersatz Fenster, abgeschlossen im 2023
3506.5040.16	41'966.25	50'000.00	8'033.75	Erneuerung Kinder- & Familienraum, Rebbuckzentrum Effretikon, pendent

96

Finanzvermögen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

keine Investitionen FV im Jahr 2023

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	165'345.70	0.00	180'000.00	0.00	70'586.75	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	165'345.70	0.00	180'000.00	0.00	70'586.75	0.00
	Nettoausgaben		165'345.70		180'000.00		70'586.75
3506.5040.13	Kirche Illnau, Sanierung Turmkranz	67'657.60				70'586.75	
3506.5040.14	Pfarrhaus Illnau Erneuerung Heizung			80'000.00			
3506.5040.15	Pfarrhaus Kyburg Ersatz Fenster	55'721.85		50'000.00			
3506.5040.16	Erneuerung Kinder- & Familienraum, Rebbuckzentrum Effretikon	41'966.25		50'000.00			
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben	0.00		0.00		0.00	
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben	0.00		0.00		0.00	
9999	Abschluss	165'345.70	0.00	180'000.00	0.00	70'586.75	0.00
	Nettoausgaben		165'345.70		180'000.00		70'586.75
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		165'345.70		0.00		70'586.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Bilanz		01.01.2023	31.12.2023
1	AKTIVEN	5'244'131.82	5'150'303.49
10	Finanzvermögen (FV)	4'181'704.17	3'998'130.14
1000	Kasse	834.40	1'106.75
10000	Hauptkassen	834.40	1'106.75
1000.30	Kasse - Treffpunkt Mittwoch		395.35
1000.30	Kasse Sozialdienst	834.40	711.40
1001	Post	157'021.70	136'064.73
10010	Post-Geschäftskonten	157'021.70	136'064.73
1001.31	Postcheck 84 - 1517 - 5 Diakonie	6'845.81	8'378.63
1001.32	Postcheck 85 - 76313 - 9 Jugend	7'285.67	3'877.74
1001.33	Postcheck 89 - 308106 - 2 Sigrist	9'228.02	4'677.87
1001.34	Postcheck 80 - 30042 - 0 Sozialdienst	541.18	3'056.98
1001.35	Postcheck 84 - 2476 - 1 Kirche allg.	133'121.02	116'073.51
1011	Kontokorrente mit Dritten	2'285'205.14	2'075'739.82
10110	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	2'285'205.14	2'075'739.82
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde	2'285'441.94	2'074'939.82
1011.04	Kontokorrent Kath. Kirchengemeinde	-236.80	800.00
1012	Steuerforderungen	275'675.98	309'429.34
10120	Forderungen allgm. Gemeindesteuern	275'675.98	309'429.34
1012.03	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (Restanzen)	265'075.18	307'406.09
1012.04	Forderungen ehem. KG Kyburg	10'600.80	2'023.25
1013	Anzahlungen an Dritte	850'000.00	850'000.00
10130	Vorauszahlungen an Dritte	850'000.00	850'000.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	850'000.00	850'000.00

Bilanz		01.01.2023	31.12.2023
1040	Aktive RA Personalaufwand	3'864.10	3'458.20
10400	Aktive RA Personalaufwand	3'864.10	3'458.20
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	3'864.10	3'458.20
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'996.55	1'680.00
10410	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'996.55	1'680.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'996.55	1'680.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	13'545.00
10460	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	13'545.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		13'545.00
1084	Gebäude FV	607'106.30	607'106.30
10840	Gebäude FV	607'106.30	607'106.30
1084.00	Gebäude FV	607'106.30	607'106.30
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'062'427.65	1'152'173.35
1404	Hochbauten	991'840.90	1'110'207.10
14040	Allgemeiner Haushalt	991'840.90	1'110'207.10
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'258'990.90	2'452'957.10
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'267'150.00	-1'342'750.00
1407	Anlagen im Bau VV	70'586.75	41'966.25
14070	Allgemeiner Haushalt	70'586.75	41'966.25
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	70'586.75	41'966.25

Bilanz		01.01.2023	31.12.2023
2	PASSIVEN	5'244'131.82	5'150'303.49
20	Fremdkapital (FK)	1'807'714.93	1'687'792.02
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	186'040.55	117'978.30
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	186'040.55	117'978.30
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	186'040.55	117'978.30
2002	Steuern	88'569.40	19'227.50
20020	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	88'569.40	19'227.50
2002.03	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	84'444.20	18'399.45
2002.04	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern Kirche Kyburg	4'125.20	828.05
2005	Abrechnungskonten (Durchlaufs- und Kontrollkonten)	11'773.48	2'898.23
20056	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr	11'773.48	2'898.23
2005.60	Kirchgemeindeferien	-44.55	
2005.65	Sammlungen / Spezial GD	1'824.95	
2005.66	Konflager	9'580.00	
2005.70	Beratungs- und Sozialdienst	413.08	2'898.23
2006	Depotgelder und Kautionen	2'500.00	2'500.00
20060	Depotgelder und Kautionen	2'500.00	2'500.00
2006.03	Schlüsseldepots	2'500.00	2'500.00
2040	Passive RA Personalaufwand	3'179.95	12'361.05
20400	Passive RA Personalaufwand	3'179.95	12'361.05
2040.00	Passive RA Personalaufwand	3'179.95	12'361.05
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'750.50	142.10

Bilanz		01.01.2023	31.12.2023
20410	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'750.50	142.10
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'750.50	142.10
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	5'400.00	2'500.00
20440	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	5'400.00	2'500.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	5'400.00	2'500.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
20500	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	20'787.00	14'645.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	20'787.00	14'645.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	483'861.00	505'752.00
20592	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	483'861.00	505'752.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	483'861.00	505'752.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	505'752.00	510'711.00
20892	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	505'752.00	510'711.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	505'752.00	510'711.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	498'101.05	499'076.84
20920	Zweckgebundene Zuwendungen	498'101.05	499'076.84
2092.00	Spendgut	26'411.78	26'071.44
2092.01	Willy Maute Fonds	471'689.27	473'005.40
29	Eigenkapital (EK)	3'436'416.89	3'462'511.47
2990	Jahresergebnis	131'063.75	26'094.58
2990.00	Jahresergebnis	131'063.75	26'094.58
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'305'353.14	3'436'416.89
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'305'353.14	3'436'416.89